

STICHTING SCHUTTERIJMUSEUM TEGELEN
WILHELMINAPLEIN 151
5931 NX TEGELEN

Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsrapport	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	19
---	---------------------	----

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Schutterijmuseum Tegelen
Wilhelminaplein 151
5931 NX Tegelen

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
10320	TH	<Vul datum in>

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSRAPPORT

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Schutterijmuseum Tegelen te Tegelen samengesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

Voorzitter : H.M.N. Vossen

Secretaris : G.J.M. Engels

Penningmeester : Th.H.J. Hagens

Bestuurslid : L.J.E. Wolters

Bestuurslid : G.P.L. Fokkens

Bestuurslid : A.M. Smeets

2.2 Oprichting stichting

Op 3 juni 1999 is Stichting Schutterijmuseum Tegelen opgericht. De stichting treedt naar buiten onder de naam Limburgs Schutterij Museum. De stichting is door de Belastingdienst aangewezen als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

2.3 Doelstelling

De doelstelling van Stichting Schutterijmuseum Tegelen wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel zorg te dragen voor het tot stand brengen, behouden en beheren en uitbreiden van een collectie objecten welke te maken hebben met het schutterijwezen in de ruimste zin des woords, en de daarbij behorende documentatie.

2.4 Huisvesting

In 2014 is gestart met de verbouwing en herinrichting van de voormalige St. Rochuskerk te Steyl tot nieuwe huisvesting van het Limburgs Schutterij Museum. De officiële opening heeft plaatsgevonden op 10 april 2016.

Ten behoeve van deze verbouwing is door de Provincie Limburg onder voorwaarden een subsidie toegezegd van € 494.985 en door de Gemeente Venlo een subsidie van € 100.000.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		564.670		609.262
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		528.524		512.336
Werkkapitaal		<u>36.146</u>		<u>96.926</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	10.018		20.043	
Liquide middelen	<u>35.144</u>		<u>92.028</u>	
		45.162		112.071
Af: kortlopende schulden		9.016		15.145
Werkkapitaal		<u>36.146</u>		<u>96.926</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Adviesbureau Theo Hagens

Th.H.J. Hagens
Belastingadviseur

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Verbouwingen		379.621		405.870
Inventaris		148.903		106.466
		<u>528.524</u>		<u>512.336</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		1.005		2.336
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.870		3.308
Overlopende activa		3.143		14.399
		<u>10.018</u>		<u>20.043</u>
Liquide middelen	(3)		35.144	92.028
			<u>573.686</u>	<u>624.407</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Vrij besteedbare reserves		71.045		78.366	
Bestemmingsfonds		<u>493.625</u>		<u>530.896</u>	
			564.670		609.262
Kortlopende schulden	(5)				
Crediteuren		1.898		7.293	
Overlopende passiva		<u>7.118</u>		<u>7.852</u>	
			9.016		15.145
			<u>573.686</u>		<u>624.407</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Subsidies	(6) -	100.000
Giften en sponsoring	(7) 14.130	29.300
Exploitatie museum	(8) 52.404	28.714
Overige baten	(9) 7.877	9.578
Som der baten	<u>74.411</u>	<u>167.592</u>
Kosten vrijwilligers	(10) 8.203	4.044
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11) 48.531	18.846
Huisvestingslasten	(12) 19.295	27.133
Exploitatielasten	(13) 17.136	10.654
Kantoorlasten	(14) 2.125	1.994
Verkooplasten	(15) 700	-
Algemene lasten	(16) 23.013	12.565
Som der lasten	<u>119.003</u>	<u>75.236</u>
Resultaat	<u>-44.592</u>	<u>92.356</u>
Mutatie bestemmingsfonds	(17) 37.271	-85.410
Resultaat na mutatie bestemmingsfonds	<u><u>-7.321</u></u>	<u><u>6.946</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Schutterijmuseum Tegelen (geregistreerd onder KvK-nummer 12039701), statutair gevestigd te Tegelen, bestaan voornamelijk uit het tot stand brengen, behouden en beheren en uitbreiden van een collectie objecten welke te maken hebben met het schutterijwezen in de ruimste zin des woords, en de daarbij behorende documentatie.

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. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten 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 vervaardigingslasten.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

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 RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling. 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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	415.567	115.662	531.229
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.697	-9.196	-18.893
	<u>405.870</u>	<u>106.466</u>	<u>512.336</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	2.980	61.739	64.719
Afschrijvingen	-29.229	-19.302	-48.531
	<u>-26.249</u>	<u>42.437</u>	<u>16.188</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	418.547	177.401	595.948
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.926	-28.498	-67.424
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>379.621</u>	<u>148.903</u>	<u>528.524</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
Verbouwingen			%
Inventaris			10
			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	1.005	2.336
	<u>1.005</u>	<u>2.336</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.870	3.308
	<u>5.870</u>	<u>3.308</u>
Overlopende activa		
Te ontvangen restitutie verzekeringspremies	3.143	3.143
Gas en elektra	-	1.256
Vooruitbetaling CAS	-	10.000
	<u>3.143</u>	<u>14.399</u>
	<u>3.143</u>	<u>14.399</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant I	5.710	515
Rabobank, rekening-courant II	4.260	21.536
Rabobank, spaarrekening	25.174	69.977
	<u>35.144</u>	<u>92.028</u>
	<u>35.144</u>	<u>92.028</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserves

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	78.366	71.420
Resultaatbestemming	-7.321	6.946
Stand per 31 december	<u>71.045</u>	<u>78.366</u>

Bestemmingsfonds

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Stand per 1 januari	530.896	445.486
Dotatie	-	100.000
	<u>530.896</u>	<u>545.486</u>
Onttrekking	-37.271	-14.590
Stand per 31 december	<u>493.625</u>	<u>530.896</u>

Dit betreft het gevormde bestemmingsfonds voor de verbouwing en inrichting van de voormalige St. Rochuskerk te Steyl. Ten behoeve van de huisvesting heeft de Provincie Limburg onder voorwaarden een subsidie toegezegd van € 494.985. In 2014 is een voorschot van 90% (in totaal € 445.486) van de Provincie Limburg ontvangen. Tevens is voor deze verbouwing van de Gemeente Venlo in 2016 een subsidie ontvangen van € 100.000.

De totale investeringen worden geraamd op € 775.000 en de totale maximale subsidie bedraagt € 594.985 (76,8% van de investeringen).

Het bestemmingsfonds is gevormd ter dekking van de toekomstige afschrijvingen op de investeringen. In 2017 bedroeg de afschrijving op de gesubsidieerde investeringen € 48.531. Als gevolg hiervan heeft een onttrekking uit het bestemmingsfonds ten gunste van de staat van baten en lasten plaatsgevonden van € 37.271 (76,8% van € 48.531).

5. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	-	300
Rente- en bankkosten	72	-
Kosten conservator	6.838	7.348
Vrijwilligerskosten	208	204
	<u>7.118</u>	<u>7.852</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Verplichtingen in verband met ontvangen subsidie Provincie Limburg en Gemeente Venlo

In verband met de verbouwing en herinrichting van de voormalige St. Rochuskerk te Steyl heeft Stichting Schutterijmuseum Tegelen een voorschot op een voorlopig vastgestelde subsidie ontvangen van de Provincie Limburg en de Gemeente Venlo. De subsidie wordt definitief vastgesteld op basis van een eindrapportage waaruit blijkt dat is voldaan aan alle subsidievoorwaarden.

Erfpachtovereenkomst

Op 4 april 2013 is een erfpachtovereenkomst afgesloten met R.K. Parochie van de H. Rochus met betrekking tot het gebruik van voormalige St. Rochuskerk te Steyl. Het erfpacht heeft een duur van 30 jaar. Overeengekomen is dat de stichting geen vergoeding is verschuldigd. De stichting dient het voormalige kerkgebouw, bij wijze van tegenprestatie, voor haar rekening in goede staat van onderhoud te houden.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
6. Subsidies		
Subsidie Gemeente Venlo	-	100.000
7. Giften en sponsoring		
Donatie TBI Fundatie	-	20.000
Sponsoring	2.500	5.000
Overige giften en donaties	11.630	4.300
	<u>14.130</u>	<u>29.300</u>
8. Exploitatie museum		
Opbrengst uit entreegelden en arrangementen	20.144	11.276
Rondleiding en verkoop boeken	1.889	829
Horeca opbrengsten	30.371	16.609
	<u>52.404</u>	<u>28.714</u>
9. Overige baten		
Bijdrage schutterijen OLS Federatie	7.680	7.632
Rente Rabobank, spaarrekening	197	1.946
	<u>7.877</u>	<u>9.578</u>
<i>10. Kosten vrijwilligers</i>		
Vergoeding kilometers	1.830	1.077
Vrijwilligersvergoedingen en overige kosten	6.373	2.967
	<u>8.203</u>	<u>4.044</u>
<i>11. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwingen	29.229	9.697
Inventaris	19.302	9.149
	<u>48.531</u>	<u>18.846</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>12. Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	4.002	3.999
Gas water licht	12.089	17.291
Onderhoud onroerende zaak	347	44
Overige vaste lasten onroerende zaak	911	1.276
Opstal en glasverzekering	-	4.523
Beveiligingskosten	1.490	-
Schoonmaakkosten	456	-
	<u>19.295</u>	<u>27.133</u>
<i>13. Exploitatielasten</i>		
Inkopen horeca	15.240	10.286
Overige kosten horeca en evenementen	1.896	368
	<u>17.136</u>	<u>10.654</u>
<i>14. Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	765	763
Onderhoud inventaris	79	-
Automatiseringslasten	352	235
Telefoon	660	783
Porti	96	-
Contributies en abonnementen	173	213
	<u>2.125</u>	<u>1.994</u>
<i>15. Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	625	-
Overige verkooplasten	75	-
	<u>700</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
<i>16. Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	125	1.308
Advieslasten	-	2.750
Verzekeringen	4.547	1.537
Kleine aanschaffingen	1.900	293
Bankkosten	629	243
Kosten conservator	13.835	7.083
Kosten opening	477	2.720
Representatiekosten	760	461
Overige algemene lasten	740	38
	<u>23.013</u>	<u>16.433</u>
Restitutie verzekeringspremies voorgaande jaren	-	-3.868
	<u>23.013</u>	<u>12.565</u>
 <i>17. Mutatie bestemmingsfonds</i>		
Mutatie bestemmingsfonds	<u>37.271</u>	<u>-85.410</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Tegelen, <Vul datum in>

H.M.N. Vossen (voorzitter)

G.J.M. Engels (secretaris)

Th.H.J. Hagens (penningmeester)

L.J.E. Wolters (bestuurslid)

G.P.L. Fokkens (bestuurslid)

A.M. Smeets (bestuurslid)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.