

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		2.987		6.688
<b>Vlottende activa</b>				
Voorraden	4.803		5.001	
Vorderingen	6.596		6.560	
Liquide middelen	71.486		72.712	
		82.885		84.273
		<u>85.872</u>		<u>90.961</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
		53.401		60.531
<b>Kortlopende schulden</b>				
		32.471		30.430
		<u>85.872</u>		<u>90.961</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>Baten</b>	236.195	241.317
<b>Lasten</b>		
Inkoopwaarde van de netto-omzet	11.566	29.669
Bestedingen doelstellingen	55.779	58.957
Afschrijvingen	3.701	3.701
Overige lasten	173.000	171.064
Financiële baten- en lasten	-721	-1.192
	<u>231.759</u>	<u>232.530</u>
<b>Som der lasten</b>	<u>243.325</u>	<u>262.199</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-7.130</u>	<u>-20.882</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Kapitaal	-2.239	3.846
Bestemmingsreserves	-4.891	-6.254
Bestemmingsfonds	-	-18.474
	<u>-7.130</u>	<u>-20.882</u>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten en algemene informatie**

De activiteiten van Stichting Museum Veenendaal bestaan voornamelijk uit het vergroten van cultuurbereik aan de inwoners van Veenendaal in het bijzonder en in het algemeen aan alle publiek, zowel plaatselijk als landelijk.

Het museum is gevestigd aan het Kees Stipplein 76 te Veenendaal en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41183807.

#### **Jaarrekeningregime**

Deze jaarrekening is overeenkomstig de Richtlijn voor kleine Organisaties zonder winststreven opgesteld.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.**

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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De gemeente Veenendaal heeft voor 2016 een subsidiebeschikking afgegeven, waarmee de continuïteit voor 2016 is gewaarborgd. De jaarrekening 2015 is opgesteld op basis van continuïteit.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Voorraden**

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

## **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

## **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

## **Langlopende en kortlopende schulden**

Schulden zijn opgenomen voor het bedrag waarvoor ze moeten worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderinggrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten- en lasten**

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

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>Baten</b>		
Entreegelden	6.441	5.119
Museum winkel	358	4.720
Museum jaarkaarten	5.540	-
	<u>12.339</u>	<u>9.839</u>
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidie Gemeente Veenendaal	217.513	222.689
Subsidie Aanjaagmaatregelen Gemeente Veenendaal	1.250	3.750
	<u>218.763</u>	<u>226.439</u>
<b>Overige baten</b>		
Overige ontvangsten	2.440	3.167
Bijdrage scholen	2.653	1.872
	<u>5.093</u>	<u>5.039</u>
<b>Inkoopwaarde van de netto-omzet</b>		
Aankoop projecten en collectie	6.369	29.669
Museum jaarkaarten	5.197	-
	<u>11.566</u>	<u>29.669</u>
<b>Bestedingen doelstellingen</b>		
Lonen en salarissen	45.085	49.064
Sociale lasten	7.154	7.432
Pensioenlasten	3.540	2.461
	<u>55.779</u>	<u>58.957</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>3.701</u>	<u>3.701</u>
<b>Overige lasten</b>		
Overige personeelslasten	4.818	9.228
Huisvestingslasten	132.342	130.004
Exploitatielasten	35.840	31.832
	<u>173.000</u>	<u>171.064</u>

**Financiële baten- en lasten**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant bankiers	721	1.192