

JAARRAPPORT 2018

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG.....	1
BESTUURSVERSLAG 2018	2
JAARREKENING	6
1. Balans per 31 december 2018	7
2. Staat van baten en lasten over 2018.....	9
3. Algemene toelichting op de jaarrekening.....	10
4. Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	12
5. Toelichting op staat van baten en lasten over 2018	16
6. Ondertekening jaarrekening voor akkoord	19
7. Resultaatbestemming 2018	20
8. Gebeurtenissen na balansdatum	20
OVERIGE GEGEVENS.....	21
Statutaire regeling winstbestemming.....	22
Beoordelingsverklaring.....	22

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG 2018

Statutaire naam: Stichting Oldenzaalse Musea
Statutaire vestigingsplaats: Oldenzaal
KVK Nummer : 41028302

De samenwerking van de drie musea die vallen onder de Stichting Oldenzaalse Musea krijgt steeds meer vorm. De professionele opzet van het Palthe Huis biedt museum de Pelgrim veel mogelijkheden om mee te liften op grotere projecten die anders niet mogelijk waren. Daarnaast biedt de Pelgrim inspiratie voor nieuwe verhalen die verbonden kunnen worden aan het Palthe Huis. De wens om meer samen te doen komt ook naar voren in de ambitie van de musea om ook fysiek dichterbij elkaar te willen zitten.

De activiteiten van de Stichting Oldenzaalse Musea betreffen hoofdzakelijk de exploitatie van drie musea, te weten het Palthe Huis, De Pelgrim en De Hofnar.

In het totaal heeft de Stichting Oldenzaalse Musea in 2018 7126 bezoekers mogen ontvangen, een groei van 85% ten opzichte van 2017.

Per balansdatum werd het bestuur gevormd door:

Bestuurder: A.T.B. Schipper – Muller
Commissarissen: Dhr. A.H. Lamers (voorzitter)
Dhr. T.F.N. Hampsink
Dhr. J.A. ter Hart AA
Mr. L.S.A. Kok-Tiddens
Drs. L.C.A.M. van der Heijden

1.1 Nieuwe ontwikkelingen

Na de herinrichting van het museum in 2017 is in de periode maart tot juli 2018 de nieuwe entree van het Palthe Huis gerealiseerd. De nieuwe entree zorgt ervoor dat het museum volledig rolstoeltoegankelijk is. Daarnaast zijn er belangrijke voorzieningen gerealiseerd zoals een invalidentoilet, garderobe, kluisjes en een museumwinkel. Op 16 juli 2018 is het vernieuwde Palthe Huis officieel heropend met diverse feestelijkheden. Met het heropenen van het museum is het vernieuwingstraject van het Palthe Huis officieel afgerond.

Een nieuwe ontwikkeling is de wens om ook museum de Pelgrim en museum de Hofnar een vernieuwingstraject te laten doorlopen. Onderliggende wens is ook om deze twee musea rolstoeltoegankelijk te maken. Gevolg hiervan is dat er wordt gekeken naar potentiële nieuwe locaties.

1.2 Onderhoud gebouwen

In 2018 is het bestaande inbraakbeveiligingssysteem van het Palthe Huis vervangen. Daarnaast is er een separaat brandmeldsysteem aangelegd. Deze werkzaamheden hebben plaats gevonden op basis van de eisen zoals geformuleerd in de risico-inventarisatie die in 2018 is opgesteld in opdracht van de verzekeraar.

Stichting Oldenzaalse Musea, Oldenzaal

1.3 Educatie

In mei 2017 is gestart met het project 'Erfgoed verbindt Oldenzaal', mogelijk gemaakt door een bijdrage vanuit de regeling 'Cultuureducatie met kwaliteit'. Zowel Museum het Palthe Huis als museum de Pelgrim maken onderdeel uit van het ontwikkeltraject van de doorgaande leerlijn Erfgoed voor het basisonderwijs. De Stichting Oldenzaalse Musea is penvoerder van het project en financieel verantwoordelijk. Ter coördinatie heeft de stichting een projectleider aangesteld voor 10 uur per week. Het project 'Erfgoed verbindt Oldenzaal' loopt tot en met 2020.

In het schooljaar 2018/2019 is het pakket 'Een bijzondere vriendschap' afgenomen door zo'n 35 groepen 5/6 uit het basisonderwijs van Oldenzaal, totaal bijna 1.000 leerlingen. Het project is een samenwerking met de bibliotheek Oldenzaal. De museumdocenten van het museum en vrijwilligers van de Bibliotheek begeleiden de groepen.

Binnen het VNG project 'The village deal' is het Palthe Huis in samenwerking met AssortiMens en het Carmel College gestart met het ontwikkelen van een escaperoom voor het voortgezet onderwijs. De escaperoom zal in het museum geplaatst worden als een educatief instrument. De invulling van de escaperoom zal gebeuren in samenwerking met de deelnemers van de dagbesteding.

Ook museum De Pelgrim heeft diverse schoolklassen mogen ontvangen. Daarnaast heeft het museum met 'De reizende Pelgrim' presentaties op locatie verzorgd.

1.4 Publicaties

Het Palthe Huis publiceert elk kwartaal in het kwartaalblad Ons Oldenzaal, een uitgave van het museum. Ook in 2018 bood het museum met diverse artikelen een inkijk in de collectie van het museum en gaf iedere editie een inkijkje in de vernieuwing van het museum.

Zowel het Palthe Huis als De Pelgrim hebben regelmatig de publiciteit opgezocht via de regionale krant Tubantia en andere regionale uitgaven.

1.5 Geschiedenisboek

Op 29 juni is het boek 'Oldenzaal: Veertien eeuwen geschiedenis' gepresenteerd. Het eerste exemplaar werd overhandigd aan burgemeester Schouten. Het boek omvat ruim 300 pagina's en is zeer rijk geïllustreerd, zoveel mogelijk in kleur. In chronologische volgorde krijgt de lezer een helder beeld van de wijze waarop Oldenzaal zich door de eeuwen heen heeft ontwikkeld van een primitieve nederzetting tot de moderne stad die het nu is.

1.6 Programma en publiek

De Stichting Oldenzaalse Musea weet steeds actiever de samenwerking te zoeken met nieuwe partners, waaronder in het sociale domein. De mede organisatie van Cultuurlijk met andere grote culturele instellingen en de escaperoom in samenwerking met AssortiMens zijn hier mooie voorbeelden van.

In 2018 heeft de stichting onder anderen betrokken bij de volgende activiteiten:

- Midwinterhoordblazen in de Palthetuin
- Rondleidingen bij kaarslicht
- Pröttel en Pronk
- Kunsten op Straat
- Museumweek, Museummatch en lezing Alex Engbers
- Open Monumentendagen, Erfgoed verlicht Oldenzaal
- Kinderactiviteiten Nationale Archeologiedagen
- Huiskamerconcert Oldenzaal Muzikaal
- Kinderrondleidingen in de Kerstvakantie

Museum De Pelgrim heeft in 2018 een drietal tentoonstellingen gerealiseerd met de onderwerpen 'Pasen', 'De Monnik' en 'Jan Schoenaker'.

1.6 Tuin

In samenspraak met de gemeente Oldenzaal neemt het Palthe Huis deel aan het traject rondom de vernieuwing van de stadstuinen. De nieuwe entree van het museum zal daarin een centrale rol vervullen. Er vinden in dit kader diverse gesprekken plaats met de Stichting Stadstuinen, de Gelderman Stichting en de Gemeente Oldenzaal. De verwachting is dat vernieuwing van het tuingebied een extra impuls zal geven aan het museum. Andersom zal de vernieuwing van het museum de aantrekkingskracht van het gebied gaan versterken.

1.7 Personeel en vrijwilligers

Per 1 april 2018 heeft D. van der Stelt naast de functie als projectleider 'Erfgoed verbindt Oldenzaal' een addendum gekregen voor de functie van 'Projectleider Cultureel' voor 4 uur per week gedurende 32 weken, daarnaast heeft zij per 1 oktober 2018 een addendum gekregen voor de functie van 'Projectleider Escaperoom' voor 5 uur per week voor de duur van 40 weken.

Per 1 april 2018 is de aanstelling van B. van Haren uitgebreid naar 24 uur per week, mede dankzij toekenning van een loonkostensubsidie.

Daarnaast is per 4 november 2018 een contract voor onbepaalde tijd afgesloten met M. Teggelaar – Kroeze, zij is werkzaam als oproepkracht in de weekenden.

Per 1 december 2018 is het contract met A. Elferink beëindigd.

In 2018 heeft de stichting de certificering van Erkend Leerbedrijf gekregen voor opleidingen niveau 3 en 4 binnen de vak toerisme en managementondersteuning. In september is gestart met de inzet van de eerste stagiaire in samenwerking met de Tourist Info. Gezamenlijk bieden de organisaties 1 plek waarbij de stagiair werkzaam is op beide plekken. De mogelijkheid om op twee plekken ervaring op te kunnen doen biedt een meerwaarde voor de student.

1.8 Besteedbaar vermogen

Het besteedbaar vermogen per 31 december 2018 bedraagt negatief € 8.357. Een deel van het voordelig resultaat over 2018 is toegevoegd aan het stichtingskapitaal. Er wordt gestreefd naar een positief besteedbaar vermogen, zodat onverwachte gebeurtenissen, tegenvallende resultaten en andere incidentele tegenvallers in de toekomst opgevangen kunnen worden.

Samenvatting van de begroting voor het volgende verslagjaar:

Laisten:		lasten	baten
Personeelskosten	€ 94.801		
Afschrijvingen	€ 3.400		
Huisvestingskosten	€ 56.977		
Exploitatiekosten	€ 27.325		
Algemene kosten	€ 22.500		
Kosten inkopen	€ 6.250		
Totaal geraamde lasten		€ 211.253	
Baten:			
Entreegelden	€ 11.200		
Opbrengst verhuur tuin	€ 1.750		
Bijdragen voor projecten / donaties	€ 3.500		
Bijdrage SORcu / Stichting tot Steun	€ 950		
Opbrengst abonnementen Ons Oldenzaal	€ 6.425		
Verkoop museumwinkel	€ 2.500		
			€ 26.325
Financiële baten en lasten		€ 200	
Exploitatiesubsidie	€ 171.665		
Loonkostensubsidie	€ 7.200		
Overige bijzondere inkomsten	€ 6.263		
			€ 185.128
Totaal		€ 211.453	€ 211.453
Geraamd exploitatie resultaat			€ 0

Voor 2019 is een structurele subsidie verleend ad. € 171.124, dat is € 541 minder dan gevraagd.

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2018

Na resultaatbestemming

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<i>ACTIVA</i>				
<i>VASTE ACTIVA</i>				
Materiële vaste activa	(1)			
Onroerende zaken		1		1
Inventaris Palthe Huis		10.762		5.356
Inventaris Pelgrim & Hofnar		<u>217</u>		<u>419</u>
		10.980		5.776
<i>VLOTTENDE ACTIVA</i>				
Vorraden	(2)	4.795		4.795
Vorderingen	(3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		12.432		36.404
Overige vorderingen		<u>6.397</u>		<u>36.057</u>
		18.829		72.461
Liquide middelen	(4)	179.990		140.397
		<u>214.594</u>		<u>223.429</u>

Stichting Oldenzaalse Musea, Oldenzaal

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<i>PASSIVA</i>				
STICHTINGSVERMOGEN	(5)			
Stichtingskapitaal		-8.357		-17.607
Continuïteitsreservering Pelgrim & Hofnar		4.591		5.971
Bestemmingsfonds Pelgrim & Hofnar		43.883		44.419
		<u>40.117</u>		<u>32.783</u>
VOORZIENINGEN	(6)			
Groot onderhoud gebouwen Palthe Huis		109.969		130.668
		<u>109.969</u>		<u>130.668</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)			
Crediteuren		12.563		22.285
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.499		2.449
Overige schulden		47.446		35.244
		<u>64.508</u>		<u>59.978</u>
		<u>214.594</u>		<u>223.429</u>

2. Staat van baten en lasten over 2018

		rekening 2018		begroting 2018		rekening 2017	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
Subsidies	(8)	425.248		166.985		179.224	
Baten bijzondere projecten	(9)	83.148				23.661	
Overige baten	(10)	<u>54.757</u>		<u>24.490</u>		<u>26.980</u>	
			563.153		191.475		229.866
Lasten							
Personeelskosten	(11)	89.364		76.700		71.461	
Afschrijvingen	(12)	4.855		5.300		5.021	
Huisvestingskosten	(13)	54.807		54.775		56.687	
Exploitatiekosten	(14)	17.233		28.050		22.505	
Algemene kosten	(15)	29.845		18.850		21.692	
Kosten inkopen	(16)	8.313		8.000		6.673	
Kosten projecten	(17)	<u>351.143</u>		<u>0</u>		<u>39.477</u>	
			555.560		191.675		223.517
Bedrijfsresultaat			7.593		-200		6.349
Financiële baten en lasten	(18)		-259		200		-232
Resultaat			<u>7.334</u>		<u>0</u>		<u>6.117</u>
Het positieve resultaat over 2018 ad. € 7.334 wordt als volgt verwerkt:							
Onttrekking bestemmingsfondsen			-1.916				
Toevoeging overig besteedbaar vermogen			<u>9.250</u>				
			<u>7.334</u>				

3. Algemene toelichting op de jaarrekening

De stichting, statutair en feitelijk gevestigd te Oldenzaal, is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 410.28.302.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Oldenzaalse Musea betreffen hoofdzakelijk de exploitatie van o.a. een cultuurhistorisch museum. In het verleden was er ook een museumwinkel bij het museum aanwezig. Een deel van de resterende voorraad van de winkel wordt nog verkocht bij de Unicef winkel in de stad.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen (RJK) in hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder-winststreven.

De waardering van de 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 de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vorraden

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

De handelsvoorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

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.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Resultaatbepaling

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

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, cq de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijving

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4. Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

(1) Materiële vaste activa

	Onroerende zaken PH	Ver- bouwing PH	In- ventaris PH	In- ventaris Pelgrim	In- ventaris Hofnar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 jan 2018	1	0	5.356	5	414	5.776
Investeringen	0	0	10.058	0	0	10.058
Afschrijvingen	0	0	-4.652	0	-202	-4.854
Boekwaarde per 31 dec 2018	1	0	10.762	5	212	10.980
Aanschaffingswaarde	1	28.910	53.587	2.005	18.805	107.308
Cumulatieve afschrijvingen	0	-28.910	-46.825	-2.000	-18.593	-96.328
Boekwaarde per 31 dec 2018	1	0	10.762	5	212	10.980
Afschrijvingspercentages						%
Onroerende zaken						0
Verbouwing						20
Inventaris						20/33,33

De Stichting heeft de onroerende zaken aan de Marktstraat 9, 11 en 13 te Oldenzaal in volle eigendom.

De historische aanschafwaarde bedraagt € 98.470. Blijkens het legaat van mevrouw Julia Palthe dient in de onroerende zaak een cultuurhistorisch museum te worden geëxploiteerd. Om deze reden is de onroerende zaak niet vrij verkoopbaar. Tevens heeft de stichting niet de mogelijkheid om duurzaam positieve kasstromen te genereren. Om voormelde redenen heeft de onroerende zaak geen indirecte opbrengstwaarde en heeft het bestuur besloten om de onroerende zaak te waarderen op € 1.

Op deze onroerende zaken wordt niet afgeschreven. Het pand is inzake de Wet waarderen onroerende Zaken getaxeeerd op € 298.000. Peildatum van deze taxatie is 1 januari 2018.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
(2) Voorraden		
Er is een voorziening getroffen voor de incurantheid.		
Handelsgoederen	11.152	11.153
Voorziening voor incurantheid	<u>-6.357</u>	<u>-6.357</u>
	4.795	4.795
(3) Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.432	36.404
Overige vorderingen		
Verzekeringen en belastingen en ov vooruitbetaalde kosten	1.057	1.066
Rente		23
Overige / debiteuren	3.858	1.211
Te ontvangen subsidie projecten	<u>1.482</u>	<u>33.757</u>
	6.397	36.057
(4) Liquide middelen		
Rabobank, Rekening-Courant	29.412	4.769
Rabobank, BedrijfsSparrekening	150.000	135.000
Kas Palthe-Huis	355	444
Kas Hofnar en Pelgrim	<u>223</u>	<u>184</u>
	179.990	140.397

PASSIVA

(5) STICHTINGSVERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal/overig besteedbaar vermogen</i>		
Stand per 1 januari	-17.607	-26.224
Exploitatieresultaat	<u>9.250</u>	<u>8.617</u>
	-8.357	-17.607
<i>Continuïteitsreserveringen</i>		
Stand per 1 januari	5.971	5.971
Exploitatieresultaat Hofnar	<u>-1.380</u>	<u>5.971</u>
	4.591	5.971
<i>Specificatie continuïteitsreserveringen:</i>		
Pelgrim	4.035	4.035
Hofnar	<u>556</u>	<u>1.936</u>
	4.591	5.971
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
Stand per 1 januari	44.419	46.919
Onttrekking Pelgrim aanschaf kasregister	-536	
Onttrekking exploitatieresultaat	<u> </u>	<u>-2.500</u>
	43.883	44.419
<i>Specificatie bestemmingsfondsen:</i>		
Bestemmingsfonds Hofnar	485	485
Bestemmingsfonds Pelgrim	250	250
Bestemmingsfonds behoud erkenning	13.028	13.028
Bestemmingsfonds herinrichting Hofnar	27.256	27.256
Bestemmingsfonds herinrichting Pelgrim	<u>2.864</u>	<u>3.400</u>
	43.883	44.419

Een in het verleden verstrekte gift is weg gezet als bestemmingsfonds Pelgrim.

Om de erkenning te behouden moet er regelmatig extra werk verricht worden om alles te documenteren. Om dit te bekostigen is in het verleden de bestemmingsfonds behoud en erkenning gevormd.

De bestemmingsfondsen herinrichting zijn bedoeld voor kosten die gemaakt moeten worden als de panden in de oude staat terug gebracht moeten worden in geval van een verhuizing o.i.d.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
(6) VOORZIENINGEN		
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	130.668	190.394
Dotatie	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	145.668	205.394
Onttrekking	<u>35.699</u>	<u>74.726</u>
Stand per 31 december	109.969	130.668

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van onroerende zaken. De dotatie van de voorziening is gebaseerd op het noodzakelijk onderhoud blijkens het in de 2018 opgestelde onderhoudsplan tot en met het jaar 2026.

(7) KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	12.563	22.285
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	4.499	2.449
Overige schulden		
Vakantiegeld	5.331	3.314
Accountantskosten	2.650	4.141
Rente- en bankkosten	20	18
Vooruit ontvangen subsidie boek		9.363
Vooruit ontvangen subsidie leerlijn		16.639
Vooruit ontvangen subsidie Archeohotspot	9.987	
Vooruit ontvangen subsidie escaperoom	24.197	
Vooruit ontvangen subsidie verbouwing	4.356	
Nog te ontvangen facturen	<u>905</u>	<u>1.771</u>
	47.446	35.244

Subsidievoorwaarden

Stichting Historisch Museum "Het Palthe-Huis" ontvangt van de Gemeente Oldenzaal een exploitatiesubsidie die bestemd is voor de uitvoering van de functie van historisch museum in Oldenzaal met als kerntaken de collectie- publieks- en bedrijfstaak. Hierbij geldt als verplichting dat de subsidie moet worden besteed in 2018 aan de uitvoering van activiteiten zoals omschreven in de uitvoeringsovereenkomst 2018.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is geen sprake van niet uit de balans blijvende verplichtingen.

5. Toelichting op staat van baten en lasten over 2018

	rekening 2018 €	begroot 2018 €	rekening 2017 €
Baten			
(8) Subsidies			
Subsidie Palthe Huis	153.228	153.225	149.478
Subsidie Pelgrim	13.757	13.757	13.610
Loonkostensubsidie	5.384		
Incidentele subsidie erfgoed verbindt Oldenzaal			10.000
Incidentele subsidie Paltival			5.500
Bijdrage boek geschiedenis van Oldenzaal	9.363		637
Subsidie vernieuwingstraject Palthehuis	234.963		
Subsidie escaperoom	553		
Subsidie archeohotspot	8.000		
	<u>425.248</u>	<u>166.982</u>	<u>179.224</u>
De exploitatiesubsidie van de Gemeente Oldenzaal kent een structureel karakter. Voor de ontwikkelingen van een doorgaande leerlijn erfgoededucatie Oldenzaal voor alle leerjaren in het basisonderwijs is subsidie verstrekt. Deze leerlijn wordt ontwikkeld samen met het onderwijs, musea en andere erfgoedinstellingen in Oldenzaal. De duur van het project loopt van februari 2017 t/m december 2020.			
(9) Baten bijzondere projecten			
Rijnbrink, doorgaande leerlijn	45.726		11.689
Kaliber Kunstenschool, bijdrage cultureel	4.250		
Vernieuwingstraject museum	25.809		0
Paltival	442		6.994
Boek geschiedenis van Oldenzaal	5.500		
Gulia & Hendrik	1.158		4.978
Escaperoom	250		
Archeohotspot	13		
	<u>83.148</u>		<u>23.661</u>
(10) Overige baten			
Entreegelden Palthe Huis	10.744	5.000	5.277
Entreegelden Pelgrim en Hofnar	1.097	1.300	1.669
Rondleidingen	3.151		1.793
Bijdragen voor projecten	2.445	3.500	2.524
Opbrengst verhuur tuin	1.939		
Abonnementen Ons Oldenzaal	3.386	7.000	1.128
Advertentie Ons Oldenzaal	2.925		2.661
Verkopen museumwinkel	3.652	500	1.198
Verkopen boek geschiedenis van Oldenzaal	19.136		
Giften		950	8.404
Overige	6.282	6.240	2.325
	<u>54.757</u>	<u>24.490</u>	<u>26.980</u>

	rekening 2018 €	begroot 2018 €	rekening 2017 €
(11) Personeelskosten			
Lonen en salarissen	87.386	75.200	61.747
Sociale lasten	19.347		15.000
Pensioenlasten	1.880		1.876
Overige personeelskosten	1.859	1.500	28
	<u>110.472</u>	<u>76.700</u>	<u>78.650</u>
Doorberekende salariskosten aan projecten	<u>-21.107</u>		<u>-7.189</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen	80.250		56.736
Dotatie vakantiegeldverplichting	7.136		5.011
	<u>87.386</u>		<u>61.747</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	17.723		12.756
Ziekteverzuim- en arbeidsongeschiktheidsverzekering	1.624		2.245
	<u>19.347</u>		<u>15.000</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 2,0 personeelsleden werkzaam (2017: 1,2)			
(12) Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>4.855</u>	<u>5.300</u>	<u>5.021</u>
<i>Afschrijving materiële vaste activa</i>			
Verbouwing Palthe Huis			1.695
Inventaris Palthe Huis	4.652		3.124
Inventaris Hofnar	203		203
	<u>4.855</u>		<u>5.022</u>
(13) Huisvestingskosten			
Gas, water, licht	7.007	11.945	8.560
Onderhoud onroerende zaak	6.809	3.600	7.139
Onderhoud tuin	465	1.000	878
Zakelijke lasten	3.298	3.000	3.505
Opstal- en glasverzekering	6.708	4.750	4.565
Beveiliging pand	2.809	2.000	2.997
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	15.000	15.000	15.000
Huur Pelgrim & Hofnar	12.711	12.480	12.638
Overige		1.000	1.405
	<u>54.807</u>	<u>54.775</u>	<u>56.687</u>
(14) Exploitatiekosten			
Tentoonstellingen		500	689
Verzekering collectie	3.605	3.500	3.588
Collectiebeheer	803	1.000	1.423
Schadeclaim verzekering	-99		600
Koffiekamer	280	750	445
Initiatief scholen educatie	2.352	5.500	2.394
Reclame en werving	5.250	5.300	7.961
Kosten lease-auto	2.990	6.500	3.624
Overige	2.052	5.000	1.782
	<u>17.233</u>	<u>28.050</u>	<u>22.505</u>

	rekening 2018 €	begroot 2018 €	rekening 2017 €
(15) Algemene kosten			
Accountantskosten	2.835	3.000	3.375
Administratiekosten	4.244	5.100	5.332
Kosten vrijwilligers	5.143	3.500	3.347
Kantoorbenodigdheden	877	900	807
Contributies en abonnementen	1.321	350	1.022
Automatiseringskosten	5.875	3.500	3.239
Communicatie	1.714	1.500	2.169
Vergaderingen, representatie en nieuwe initiatieven	7.836	1.000	2.401
	<u>29.845</u>	<u>18.850</u>	<u>21.692</u>
(16) Kosten inkopen			
Inkoopkosten museumwinkel	2.492	1.000	
Inkoopkosten tbv blad Ons Oldenzaal	5.821	7.000	6.673
	<u>8.313</u>	<u>8.000</u>	<u>6.673</u>
(17) Kosten projecten			
Project doorgaande leerlijn, incl. doorberekende salariskosten	45.727		21.689
Project cultureel, doorberekende salariskosten	4.250		
Project herinrichting museum	25.809		0
Project verbouwing entree	237.319		0
Project boek	27.820		637
Project Paltival	442		12.172
Project Gulia & Hendrik	960		4.978
Project archeohotspot	8.013		
Project escaperoom	803		
	<u>351.143</u>		<u>39.477</u>
(18) Financiële baten en lasten			
<i>Financiële baten</i>			
Rente opbrengsten			<u>23</u>
<i>Financiële lasten</i>			
Bankkosten	<u>259</u>	<u>200</u>	<u>255</u>

6. Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Oldenzaal, 1 juli 2019

A.H. Lamers

P.W.H. Rouwendaal

J.A. ter Hart

H.L.B. van der Sluis – Weber

7. Resultaatbestemming 2018

Het positief resultaat over het boekjaar 2018 bedraagt € 7.334

Dit bedrag is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Onttrekking bestemmingsfondsen	€	-1.916
Toevoeging overig besteedbaar vermogen	€	9.250
		<hr/>
	€	7.334

8. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de stand van het vermogen per 31 december 2018 alsmede het resultaat over 2018.

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten van de stichting staat geen vermelding van de wijze waarop het exploitatiesaldo bestemd wordt.

Beoordelingsverklaring

De jaarrekening is beoordeeld door Mazars N.V.

De beoordelingsverklaring is als afzonderlijke bijlage bij de jaarrekening opgenomen.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht van Stichting Oldenzaalse Musea

Wij hebben de in dit rapport opgenomen de jaarrekening 2018 van Stichting Oldenzaalse Musea te Oldenzaal beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

ONDERBOUWING VAN DE AFKEURENDE CONCLUSIE

In de jaarrekening van Stichting Oldenzaalse Musea is een onderhoudsvoorziening ad € 109.969 opgenomen. Deze voorziening groot onderhoud sluit niet aan op het nieuwe onderliggende meerjarenonderhoudsplan. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening ad € 55.000 per 31 december 2018 toereikend om de toekomstige onderhoudskosten te kunnen dekken. Dientengevolge is het vermogen en het resultaat € 54.969 te laag voorgesteld.

AFKEURENDE CONCLUSIE

Op grond van onze beoordeling concluderen wij dat de jaarrekening vanwege het belang van de aangelegenheid die wordt beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van de afkeurende conclusie', geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Oldenzaalse Musea per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

Enschede, 7 oktober 2019

MAZARS N.V.

G.J.H. Oude Voshaar RA

