



**Stichting Erfgoedpartners**  
gevestigd te Groningen

**Jaarstukken 2018**

Nummer Kamer van Koophandel:  
Datum:

57381941  
15 juli 2019



	pagina
<b>Jaarverslag</b>	
Opdracht	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6
<b>Jaarstukken</b>	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten 2018	10
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	11
Toelichting op de balans	13
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
<i>Overige gegevens</i>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
<b>Bijlagen</b>	
Staat van vaste activa	26
Onderhanden projecten per balansdatum	27
Begroting en realisatie	28



## Jaarverslag



**KUIPERS**  
ADMINISTRATIE & ADVIES

**Kuipers Administratie & Advies BV**

Olgerweg 17C  
9723 EA GRONINGEN  
Postbus 6139  
9702 HC GRONINGEN

**ABN AMRO** 24.63.46.930  
NL90 ABNA 0246 3469 30

**T** 050-5258338

**I** [www.kuipersadviseurs.nl](http://www.kuipersadviseurs.nl)

**E** [algemeen@kuipersadviseurs.nl](mailto:algemeen@kuipersadviseurs.nl)

**KvK** 02327894

**Becon** 357248

Stichting Erfgoedpartners  
t.a.v. het bestuur  
Lopende Diep 8  
9712 NW GRONINGEN

Groningen, 15 juli 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van de door u bestuurd stichting.

### Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2018 van Stichting Erfgoedpartners gevestigd aan de Lopende Diep 8 te Groningen.

### Algemeen

De organisatie is formeel als stichting op 4 maart 2013 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het bevorderen van samenwerking tussen de Stichting Museumhuis Groningen en Stichting Groninger Molenhuis en andere organisaties op het terrein van het cultureel erfgoed. Het bieden van een neutraal platform voor organisaties die zich verdienstelijk maken op het gebied van behoud en beheer van cultureel erfgoed of bij het presenteren en voor het publiek ontsluiten van cultureel erfgoed; het initiëren van samenwerkingsprojecten en publieksevenementen; het adviseren van culturele instellingen, fondsen en overheden en het vervaardigen van publieksinformatie wat betreft cultureel erfgoed.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Groningen onder dossiernummer 57381941 en is gevestigd te Groningen op het adres Lopende Diep 8.

De loonadministratie wordt door ons kantoor gevoerd. De aangifte loonbelasting wordt door ons kantoor samengesteld.

In de verslagperiode waren gemiddeld 5,9 werknemers in dienst van de organisatie.

### Bestuurssamenstelling per 31 december 2018

Voorzitter:	de heer E.R. Triemstra
Secretaris:	mevrouw M.R. Schali
Penningmeester:	de heer H. Steegstra
Algemeen bestuurslid:	de heer P.D.J. Pauw
Algemeen bestuurslid:	de heer G.J. de Vries
Algemeen bestuurslid:	de heer J.W. van Veen
Algemeen bestuurslid:	de heer J.J.J. Beek
Algemeen bestuurslid:	de heer E. Knol

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Kuipers BV

M.W. Kuipers



## Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	53.870	204.174
Vorderingen en overlopende activa	30.640	42.419
Vorraden	21.770	13.182
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(116.845)</u>	<u>(222.797)</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<b>(10.565)</b>	<b>36.978</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>24.170</u>	<u>7.029</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b><u>13.605</u></b>	<b><u>44.007</u></b>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>13.605</u>	<u>44.007</u>
	<b><u>13.605</u></b>	<b><u>44.007</u></b>

Het werkkapitaal is gedurende 2018 gedaald met € 47.543 ten opzichte van 2017, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2018</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	105.952
Toename voorraden	8.588
Afname vorderingen en overlopende activa	(11.779)
Afname liquide middelen	<u>(150.304)</u>
	<b><u>(47.543)</u></b>

De liquide middelen zijn gedurende 2018 gedaald met € 150.304 ten opzichte van 2017.



## Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2018 en 2017 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	1.258.884	100,0	553.302	100,0
<b>Baten -/- directe lasten</b>	<b>1.260.484</b>	<b>100,1</b>	<b>553.302</b>	<b>100,0</b>
Salarissen en sociale lasten	370.778	29,5	287.125	51,9
Afschrijvingskosten	5.296	0,4	2.761	0,5
Overige personeelskosten	15.987	1,3	69.402	12,5
Huisvestingskosten	38.944	3,1	37.938	6,9
Organisatiekosten	31.778	2,5	40.486	7,3
Kosten activiteiten en projecten	840.159	66,7	163.409	29,5
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>1.302.942</b>	<b>103,5</b>	<b>601.121</b>	<b>108,6</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(42.458)</b>	<b>(3,4)</b>	<b>(47.819)</b>	<b>(8,6)</b>
Financiële baten en lasten	(310)	-	(222)	-
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>	<b>(42.768)</b>	<b>(3,4)</b>	<b>(48.041)</b>	<b>(8,6)</b>

De specificatie van de stijging van het resultaat uit gewone exploitatie met € 5.273 ten opzichte van 2017, is als volgt:

	2018
Toename baten -/- directe lasten	707.182
Toename salarissen en sociale lasten	83.653
Toename afschrijvingskosten	2.535
Afname overige personeelskosten	(53.415)
Toename huisvestingskosten	1.006
Afname organisatiekosten	(8.708)
Toename kosten activiteiten en projecten	676.750
Per saldo toename som der exploitatielasten	701.821
<b>Toename exploitatieresultaat</b>	<b>5.361</b>
Afname financiële baten en lasten	(88)
<b>Toename resultaat uit gewone exploitatie</b>	<b>5.273</b>

Voor het jaarverslag van het bestuur wordt verwezen naar het afzonderlijk bijgevoegde document.



## Jaarrekening



## ACTIEF

---

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Inventaris		<u>24.170</u>	<u>7.029</u>
		24.170	7.029
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorraden</b>	2		
Vorraden		<u>21.770</u>	<u>13.182</u>
		21.770	13.182
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	3		
Gelieerde stichtingen		1.672	65
Belastingen en sociale lasten		330	-
Overlopende activa		<u>28.638</u>	<u>42.354</u>
		30.640	42.419
<b>Liquide middelen</b>	4	<u>53.870</u>	<u>204.174</u>
		<u><b>130.450</b></u>	<u><b>266.804</b></u>





**PASSIEF**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>Eigen vermogen</b>	5		
Stichtingskapitaal		(4.310)	38.458
Bestemmingsreserve		<u>17.915</u>	<u>5.549</u>
		13.605	44.007
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	6		
Gelieerde stichtingen		2.172	337
Belastingen en sociale lasten		17.974	17.295
Overige schulden		12.708	10.929
Overlopende passiva		<u>83.991</u>	<u>194.236</u>
		<u>116.845</u>	<u>222.797</u>
		<u><b>130.450</b></u>	<u><b>266.804</b></u>



(in euro's)

	<b>Toelichting</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Baten	7	<u>1.258.884</u>	<u>553.302</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	8	1.600	-
<b>Baten -/- directe lasten</b>		1.260.484	553.302
Salarissen en sociale lasten	9	370.778	287.125
Afschrijvingen	10	5.296	2.761
Overige bedrijfskosten	11	<u>926.868</u>	<u>311.235</u>
<b>Som der exploitatielasten</b>		<u>1.302.942</u>	<u>601.121</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		(42.458)	(47.819)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	92
Rentelasten en soortgelijke kosten		(310)	(314)
Buitengewone baten		-	-
<b>Financiële baten en lasten</b>	12	<u>(310)</u>	<u>(222)</u>
<b>Resultaat</b>		<u><b>(42.768)</b></u>	<u><b>(48.041)</b></u>



## **Aard van de activiteiten**

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het bevorderen van samenwerking tussen de Stichting Museumhuis Groningen en Stichting Groninger Molenhuis en andere organisaties op het terrein van het cultureel erfgoed. Het bieden van een neutraal platform voor organisaties die zich verdienstelijk maken op het gebied van behoud en beheer van cultureel erfgoed of bij het presenteren en voor het publiek ontsluiten van cultureel erfgoed; het initiëren van samenwerkingsprojecten en publieksevenementen; het adviseren van culturele instellingen, fondsen en overheden en het vervaardigen van publieksinformatie wat betreft cultureel erfgoed.

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

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

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.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft Stichting Erfgoedpartners zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

### Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

### Materiële vaste activa

#### *Inventaris*

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

### Vorraden

#### *Handelsgoederen*

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

### Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.



#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Resultaatbepalingsgrondslagen**

##### Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

##### Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

#### **Presentatiewijziging**

Met ingang van 2018 is er een presentatiewijziging doorgevoerd betreffende het toerekenen van uren aan projecten. Er heeft geen aanpassing van de vergelijkende cijfers plaatsgevonden.



(in euro's)

**VASTE ACTIVA**

**1) Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017:</i>	
Aanschafwaarden	15.787
Afschrijvingen	<u>(8.758)</u>
	<u><b>7.029</b></u>
 <i>Overzicht mutaties 2018:</i>	
Stand 31 december 2017	<b>7.029</b>
Investerings	22.437
Afschrijvingen	<u>(5.296)</u>
Stand 31 december 2018	<u><b>24.170</b></u>
 <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018:</i>	
Aanschafwaarden	38.224
Afschrijvingen	<u>(14.054)</u>
	<u><b>24.170</b></u>
 Afschrijvingspercentage:	 20%

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2) Voorraden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Handelsgoederen	<u><b>21.770</b></u>	<u><b>13.182</b></u>
 <i>Nadere specificatie van de voorraden:</i>		
<b>Voorraden</b>		
Vorraad boekje '16 Groninger Borgen'	7.080	-
Vorraad boeken Abt Emo	2.115	1.020
Vorraad Molenkaarten	2.450	2.592
Vorraad prentenboeken	7.920	8.520
Vorraad memoryspellen	405	1.050
Vorraad kaartspellen	<u>1.800</u>	<u>-</u>
	<u><b>21.770</b></u>	<u><b>13.182</b></u>



(in euro's)

### 3) Vorderingen en overlopende activa

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Gelieerde stichtingen	1.672	65
Belastingen en sociale lasten	330	-
Overlopende activa	28.638	42.354
	<u><b>30.640</b></u>	<u><b>42.419</b></u>

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:*

#### **Gelieerde stichtingen**

Rekening-courant Molenhuis	<u><b>1.672</b></u>	<u><b>65</b></u>
----------------------------	---------------------	------------------

#### **Belastingen en sociale lasten**

Te vorderen pensioenpremies	<u><b>330</b></u>	<u><b>-</b></u>
-----------------------------	-------------------	-----------------

#### **Overlopende activa**

Te ontvangen subsidies	23.376	32.725
Vooruitbetaalde personeelskosten	2.626	352
Overige kortlopende vorderingen	2.336	959
Te ontvangen ziekengeld	-	8.318
Te vorderen baten personeel	300	-
	<u><b>28.638</b></u>	<u><b>42.354</b></u>

### 4) Liquide middelen

Kas	138	92
Triodos Bank	18.461	148.811
Triodos Bank internet rendement rekening	35.271	55.271
	<u><b>53.870</b></u>	<u><b>204.174</b></u>



(in euro's)

**PASSIVA**

**5) Eigen vermogen**

*Recapitulatie van het eigen vermogen:*

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Stichtingskapitaal	(4.310)	38.458
Bestemmingsreserve Abt Emo	1.001	5.549
Bestemmingsreserve Donateursactiviteiten	4.500	-
Bestemmingsreserve Molenarchief	930	-
Bestemmingsreserve Bouwhistorisch onderzoek molens	4.052	-
Bestemmingsreserve Scholing personeel	6.000	-
Bestemmingsreserve Molenziel	1.432	-
	<u><b>13.605</b></u>	<u><b>44.007</b></u>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:*

**Stichtingskapitaal**

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2018</u>	<u>Opnames minus stortingen 2018</u>	<u>Resultaat over de periode 2018</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2018</u>
Stichting Erfgoedpartners	<u><b>38.458</b></u>	<u>-</u>	<u><b>(42.768)</b></u>	<u><b>(4.310)</b></u>

**Bestemmingsreserve Abt Emo**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand 1 januari	5.549	5.549
Onttrekking gedurende het boekjaar	(4.548)	-
Stand 31 december	<u><b>1.001</b></u>	<u><b>5.549</b></u>

**Bestemmingsreserve Donateursactiviteiten**

Stand 1 januari	-	-
Dotatie gedurende het boekjaar	4.500	-
Stand 31 december	<u><b>4.500</b></u>	<u>-</u>

**Bestemmingsreserve Molenarchief**

Stand 1 januari	-	-
Dotatie gedurende het boekjaar	930	-
Stand 31 december	<u><b>930</b></u>	<u>-</u>

**Bestemmingsreserve Bouwhistorisch onderzoek molens**

Stand 1 januari	-	-
Onttrekking gedurende het boekjaar	(9.688)	-
Dotatie gedurende het boekjaar	13.740	-
Stand 31 december	<u><b>4.052</b></u>	<u>-</u>



(in euro's)

**Bestemmingsreserve Scholing personeel**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand 1 januari	-	-
Onttrekking gedurende het boekjaar	(1.500)	-
Dotatie gedurende het boekjaar	7.500	-
Stand 31 december	<u><b>6.000</b></u>	<u>-</u>

**Bestemmingsreserve Molenziel**

Stand 1 januari	-	-
Onttrekking gedurende het boekjaar	(2.815)	-
Dotatie gedurende het boekjaar	4.247	-
Stand 31 december	<u><b>1.432</b></u>	<u>-</u>

**6) Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Gelieerde stichtingen	2.172	337
Belastingen en sociale lasten	17.974	17.295
Overige schulden	12.708	10.929
Overlopende passiva	83.991	194.236
	<u><b>116.845</b></u>	<u><b>222.797</b></u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:*

**Gelieerde stichtingen**

Rekening-courant Museumhuis	<u><b>2.172</b></u>	<u><b>337</b></u>
-----------------------------	---------------------	-------------------

**Belastingen en sociale lasten**

Af te dragen loonheffing	17.974	17.171
Af te dragen pensioenpremies	-	124
	<u><b>17.974</b></u>	<u><b>17.295</b></u>

**Overige schulden**

Vakantiegeldverplichting	<u><b>12.708</b></u>	<u><b>10.929</b></u>
--------------------------	----------------------	----------------------





(in euro's)

<b>Overlopende passiva</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Nog te betalen personeelskosten	10.411	28.015
Nog te betalen huisvestingskosten	815	257
Nog te betalen organisatiekosten	3.526	11.146
Nog te betalen publiciteits- & promotiekosten	2.797	-
Onderhanden projecten	61.500	151.148
Overige kortlopende schulden	4.942	3.670
	<b>83.991</b>	<b>194.236</b>

#### **NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

##### **Huur onroerende zaken**

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 28.167. Het huurcontract is per 1 januari 2017 verlengd voor vijf jaar.



(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>7) Baten</b>		
Subsidiebaten	425.293	425.290
Overige baten	833.591	128.012
	<b><u>1.258.884</u></b>	<b><u>553.302</u></b>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
<b>Subsidiebaten</b>		
Reguliere subsidie Provincie Groningen	425.000	425.000
Overige subsidies	293	290
	<b><u>425.293</u></b>	<b><u>425.290</u></b>
<b>Overige baten</b>		
Bijdragen Museummagazine	11.647	10.346
Contributies leden	4.075	4.200
Bijdragen Molenvrienden	3.277	4.073
Advertenties Zelfzwichter	525	1.200
Cursusvergoedingen	3.551	2.005
Overige baten personeel	300	-
Opbrengst verkoop materialen	2.446	1.670
Baten projecten	805.604	69.908
Overige baten	-	32.725
Opbrengst orgel cd's en boeken	2.166	1.885
	<b><u>833.591</u></b>	<b><u>128.012</u></b>
<b>8) Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Verhuur vergaderruimte	100	-
Libau	1.500	-
	<b><u>1.600</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>9) Salarissen en sociale lasten</b>		
Lonen en salarissen	296.238	229.026
Sociale lasten	49.812	37.228
Pensioenlasten	24.728	20.871
	<b><u>370.778</u></b>	<b><u>287.125</u></b>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten:</i>		
<b>Lonen en salarissen</b>		
Salarissen	279.193	240.784
Mutatie vakantiegeldverplichting	19.271	15.597
Uitkeringen ziekengeldverzekering	(2.226)	(27.355)
	<b><u>296.238</u></b>	<b><u>229.026</u></b>



(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Toelichting op de lonen en salarissen:</i>		
De stichting heeft geen personeel in dienst dat een beloning ontvangt die hoger is dan de zogenaamde balkenendenorm.		
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>49.812</u>	<u>37.228</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioen & vut	<u>24.728</u>	<u>20.871</u>
<b>Aantal werknemers (fte's)</b>		
Het gemiddeld aantal werknemers is:	5,9	4,5
<b>10) Afschrijvingen</b>		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>5.296</u>	<u>2.761</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Afschrijving inventaris	<u>5.296</u>	<u>2.761</u>
<b>11) Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	15.987	69.402
Huisvestingskosten	38.944	37.938
Organisatiekosten	31.778	40.486
Kosten activiteiten en projecten	840.159	163.409
	<u>926.868</u>	<u>311.235</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten personeel	8.764	7.097
Deskundigheidsbevordering personeel	-	1.423
Inleenvergoedingen	55.720	15.989
Mutatie eindejaarsuitkeringverplichtng	21.261	17.036
Ziekengeldverzekering	14.603	7.348
Salarisadministratie	1.772	1.747
Onkosten WKR	2.621	2.668
Overige personeelskosten	9.494	16.094
Aan projecten toegerekende personeelskosten	(98.248)	-
	<u>15.987</u>	<u>69.402</u>



(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	28.168	27.781
Electriciteit	3.698	3.556
Water	175	107
Onderhoud gebouw	10.036	4.416
Belastingen huisvesting	1.218	1.886
Teruggaaf energiebelasting voorgaande jaren	(1.098)	(700)
Inrichtingskosten kantoor	103	15
Aan projecten toegerekende huisvestingskosten	(4.475)	-
Overige huisvestingskosten	1.119	877
	<b><u>38.944</u></b>	<b><u>37.938</u></b>
<b>Organisatiekosten</b>		
Telefoon, fax & internet	2.610	2.590
Porti	2.472	335
Automatiseringskosten	2.351	3.060
Druk- en kopieerwerk	855	736
Verzekeringen	1.626	2.071
Reis- en verblijfkosten	560	916
Administratiekosten	8.112	8.000
Accountantskosten	3.250	3.250
Kosten website	817	4.991
Kosten presentatiemappen	-	2.036
Verzekeringen	35	-
Attenties	581	963
Vrijwilligersvergoedingen	4.652	5.597
Overige organisatiekosten	6.044	5.061
Doorbelaste kosten Museumhuis	-	265
Bestuurkosten	650	615
Aan projecten toegerekende organisatiekosten	(2.837)	-
	<b><u>31.778</u></b>	<b><u>40.486</u></b>
<b>Kosten activiteiten en projecten</b>		
Materialen t.b.v. verkoop	3.972	7.200
Cursuskosten	5.680	3.960
Projectkosten	774.476	62.145
Promotiekosten	31.621	46.064
Overige lasten	6.517	-
Kosten Museummagazine	11.858	11.314
Kosten Adlib	-	32.726
Cursuskosten Noordergraf	6.035	-
	<b><u>840.159</u></b>	<b><u>163.409</u></b>



(in euro's)

**12) Financiële baten en lasten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	92
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(310)</u>	<u>(314)</u>
Per saldo een last / last	<u><b>(310)</b></u>	<u><b>(222)</b></u>

*Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:*

**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rente spaarrekening	<u>-</u>	<u><b>92</b></u>
---------------------	----------	------------------

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankkosten en rente	<u><b>310</b></u>	<u><b>314</b></u>
---------------------	-------------------	-------------------

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de functionaris die over 2018 in het kader van de WNT verantwoord wordt, is als volgt:

Functionaris	Directeur
In dienst vanaf	1-10-2013
Deeltijdfactor	80%
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toeslagen)	60503
Winstdelingen en bonusbetalingen	
Totaal beloning	
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	175
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	



### **Controleverklaring**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

### **Voorstel tot bestemming van het resultaat 2018**

Vooruitlopend op de bestuursvergadering, waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld, is het negatieve resultaat, blijvende uit de exploitatierekening, over het boekjaar 2018 € 42.768. Dit resultaat zal in mindering worden gebracht van het stichtingskapitaal.

Groningen, 15 juli 2019

E.R. Triemstra, voorzitter

M.R. Schalij, secretaris

H. Steegstra, penningmeester

P.D.J. Pauw

G.J. de Vries

J.W. van Veen

E. Knol

J.J.J. Beek

## Registeraccountants

Registeraccountants  
S.A. van der Molen RA

### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Erfgoedpartners

#### **A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018 Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Erfgoedpartners te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedpartners per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Erfgoedpartners zoals vereist in 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, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- bijlagen: staat van activa, onderhanden projecten en begroting en realisatie.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. 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 jaarverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 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 stichting 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 moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 stichting;
- 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 gereede 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 het bestuur 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.

Groningen, 15 juli 2019  
*Hut & Co. Registeraccountants*

I. Kempen RA



## **Bijlagen**

(in euro's)

Datum aanschaf	Datum buiten gebruik	Omschrijving	%	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Boekwaarde per 1-1	Investering	Desinves- tering	Verkoop	Boek- resultaat	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12
12-07-2013		Telefooncentrale	20,0	3.447,00	-	365,09	-	-	-	-	365,09	-
03-09-2013		PC	20,0	1.180,00	-	158,67	-	-	-	-	158,67	-
12-11-2013		Acer laptop E1 572	20,0	639,00	-	110,40	-	-	-	-	110,40	-
02-12-2014		2 kantoor PC's	20,0	1.900,00	-	729,39	-	-	-	-	380,00	349,39
02-04-2015		Konica Minolta kopieermachine	20,0	4.148,28	-	1.869,03	-	-	-	-	829,66	1.039,37
04-04-2016		2 Bureaucomputers	20,0	1.200,00	-	782,00	-	-	-	-	240,00	542,00
07-02-2017		HP computer 2x	20,0	1.228,00	-	1.007,26	-	-	-	-	245,60	761,66
28-11-2017		Computers	20,0	2.045,00	-	2.007,47	-	-	-	-	409,00	1.598,47
05-02-2018		Asus laptop BX310	20,0	860,00	-	-	860,00	-	-	-	155,63	704,37
09-02-2018		Schuifdeurkast en folderwand	20,0	8.228,00	-	-	8.228,00	-	-	-	1.469,29	6.758,71
20-02-2018		Asus laptop Vivobook S14	20,0	826,00	-	-	826,00	-	-	-	142,09	683,91
12-03-2018		4 Bureaustoelen Giroflex	20,0	2.057,00	-	-	2.057,00	-	-	-	330,68	1.726,32
01-06-2018		Snip Wonen kussenset etc.	20,0	1.517,00	-	-	1.517,00	-	-	-	177,00	1.340,00
01-11-2018		Webshop Erfgoededucatie	20,0	7.789,88	-	-	7.789,88	-	-	-	259,68	7.530,20
06-11-2018		Bureaucomputer HP Pavilion 590	20,0	644,00	-	-	644,00	-	-	-	19,71	624,29
20-12-2018		Datas stoel	20,0	514,25	-	-	514,25	-	-	-	3,32	510,93
<b>Inventaris</b>				<b>38.223,41</b>	<b>-</b>	<b>7.029,31</b>	<b>22.436,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.295,82</b>	<b>24.169,62</b>
<b>TOTAAL</b>				<b>38.223,41</b>	<b>-</b>	<b>7.029,31</b>	<b>22.436,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.295,82</b>	<b>24.169,62</b>



(in euro's)

	<b>Balans 01-01-2018</b>	<b>Kosten</b>	<b>Subsidie</b>	<b>Toegerek. personeels kosten</b>	<b>Toegerek. overhead</b>	<b>Eigen bijdrage</b>	<b>Balans 31-12-2018</b>
Digitaal museum fase 1	(36.762)	12.762	945	-	-	24.945	-
Spinbarg	15.938	21.460	42.350	-	-	4.952	-
Kerstvloed 1717	6.554	6.846	15.000	-	-	1.600	-
Borgen en tuinen	(5.390)	9.435	11.875	-	-	7.830	-
Noordergraf Drenthe	(40.000)	-	-	2.800	644	-	(36.556)
Noordergraf	1.818	4.217	-	-	-	(6.035)	-
Boerderij in beeld	14.290	11.066	36.000	-	-	10.644	-
Erfgoededucatie 2017/2018	(7.596)	23.791	13.867	-	-	(2.328)	-
Digitaal museum fase 2	(100.000)	10.677	-	57.020	2.510	-	(29.793)
Noordelijke Lustwarande	-	51.885	48.376	-	-	(3.509)	-
Groen Erfgoedcafe	-	689	1.093	-	-	404	-
Digitaal museum fase 3	-	223	25.000	18.153	1.489	-	(5.135)
Abt Emo lezing	-	6.641	2.092	-	-	(4.549)	-
Reizend Erfgoed	-	156	-	8.307	1.523	-	9.986
Orgelzomer 2019	-	330	35	11.968	1.148	(13.411)	-
	<b><u>(151.148)</u></b>	<b><u>160.178</u></b>	<b><u>196.633</u></b>	<b><u>98.248</u></b>	<b><u>7.314</u></b>	<b><u>20.543</u></b>	<b><u>(61.498)</u></b>



(in euro's)

**Baten**

**Subsidiebaten**

Reguliere subsidie Provincie Groningen  
Projectsubsidies \*  
Overige subsidies

**Overige baten**

Bijdragen Museummagazine  
Contributies leden  
Bijdragen Molenvrienden  
Advertenties Zelfzwichter  
Cursusvergoedingen  
Overige baten personeel  
Opbrengst verkoop materialen  
Baten projecten \*  
Rente baten  
Overige baten  
Opbrengst orgel cd's en boeken

**Totaal baten**

**Lasten**

**Salarissen en sociale lasten**

Salarissen  
Mutatie vakantiegeldverplichting  
Uitkeringen ziekengeldverzekering  
Sociale lasten  
Pensioen & vut

**Afschrijvingen**

Afschrijving inventaris

**Overige personeelskosten**

Reiskosten personeel  
Deskundigheidsbevordering personeel  
Inleenvergoedingen  
Mutatie eindejaarsuitkeringverplichting  
Ziekengeldverzekering  
Salarisadministratie  
Onkosten WKR  
Overige personeelskosten  
Aan projecten toegerekende personeelskosten

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	425.000	425.000	425.000
	-	158.000	-
	293	-	290
	<b>425.293</b>	<b>583.000</b>	<b>425.290</b>
	11.647	-	10.346
	4.075	-	4.200
	3.277	-	4.073
	525	-	1.200
	3.551	-	2.005
	300	-	-
	2.446	-	1.670
	805.604	-	69.908
	-	-	92
	1.600	68.850	32.725
	2.166	-	1.885
	<b>835.191</b>	<b>68.850</b>	<b>128.104</b>
	<b>1.260.484</b>	<b>651.850</b>	<b>553.394</b>
	279.193	282.272	240.784
	19.271	-	15.597
	(2.226)	-	(27.355)
	49.812	-	37.228
	24.728	-	20.871
	<b>370.778</b>	<b>282.272</b>	<b>287.125</b>
	5.296	-	2.761
	<b>5.296</b>	-	<b>2.761</b>
	8.764	-	7.097
	-	-	1.423
	55.720	81.578	15.989
	21.261	-	17.036
	14.603	-	7.348
	1.772	-	1.747
	2.621	-	2.668
	9.494	-	16.094
	(98.248)	-	-
	<b>15.987</b>	<b>81.578</b>	<b>69.402</b>

\* Er wordt een afzonderlijke projectadministratie gevoerd, de baten en lasten betreffende de projecten worden in de staat van baten en lasten verwerkt op het moment dat de projecten zijn afgerond. Derhalve wijkt de realisatie af van de begroting.



(in euro's)

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	28.168	39.000	27.781
Electriciteit	3.698	-	3.556
Water	175	-	107
Onderhoud gebouw	10.036	-	4.416
Belastingen huisvesting	1.218	-	1.886
Overige huisvestingskosten	103	-	-
Teruggaaf energiebelasting voorgaande jaren	(1.098)	-	(700)
Aan projecten toegerekende huisvestingskosten	(4.475)	-	-
Overige huisvestingskosten	1.119	-	892
	<b>38.944</b>	<b>39.000</b>	<b>37.938</b>
<b>Organisatiekosten</b>			
Organisatiekosten totaal	-	40.500	-
Telefoon, fax & internet	2.610	-	2.590
Porti	2.472	-	335
Automatiseringskosten	2.351	-	3.060
Druk- en kopieerwerk	855	-	736
Verzekeringen	1.626	-	2.071
Reis- en verblijfkosten	560	-	916
Administratiekosten	8.112	-	8.000
Accountantskosten	3.250	-	3.250
Kosten website	817	-	4.991
Kosten presentatiemappen	-	-	2.036
Attenties	581	-	963
Vrijwilligersvergoedingen	4.652	-	5.597
Doorbelaste kosten Museumhuis	-	-	266
Aan projecten toegerekende organisatiekosten	(2.837)	-	-
Overige organisatiekosten	6.080	-	5.060
Bestuurskosten	650	-	615
	<b>31.778</b>	<b>40.500</b>	<b>40.486</b>
<b>Kosten activiteiten en projecten</b>			
Projectlasten *	-	158.000	-
Overige lasten totaal	-	50.500	-
Materialen t.b.v. verkoop	3.972	-	7.200
Cursuskosten	11.715	-	3.960
Projectkosten *	774.476	-	62.145
Promotiekosten	31.621	-	46.064
Overige algemene kosten	6.517	-	-
Kosten Museummagazine	11.858	-	11.314
Kosten Adlib	-	-	32.726
	<b>840.159</b>	<b>208.500</b>	<b>163.409</b>

\* Er wordt een afzonderlijke projectadministratie gevoerd, de baten en lasten betreffende de projecten worden in de staat van baten en lasten verwerkt op het moment dat de projecten zijn afgerond. Derhalve wijkt de realisatie af van de begroting.



(in euro's)

**Financiële baten en lasten**

Bankkosten en rente

**Totaal lasten**

Totaal baten

Totaal lasten

**Exploitatieresultaat**

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
Bankkosten en rente	310	-	314
	<b>310</b>	<b>-</b>	<b>314</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.303.252</b>	<b>651.850</b>	<b>601.435</b>
Totaal baten	1.260.484	651.850	553.394
Totaal lasten	1.303.252	651.850	601.435
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(42.768)</b>	<b>-</b>	<b>(48.041)</b>