



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

# Stichting Kranenburgh te Bergen NH Jaarrekening 2015



Brengt de zaak verder

**Stichting Kranenburgh**

te Bergen NH

**Rapport inzake de jaarrekening 2015**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Bestuursverslag</b>	<b>2</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2015	4
Staat van baten en lasten over 2015	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	17
<b>Overige gegevens</b>	
WNT-verantwoording 2015 Stichting Kranenburgh	25
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

## Bestuursverslag

### INLEIDING

KRANENBURGH wil mensen inspireren met kunst, cultuur (historie) en educatie door verbindingen te leggen tussen verleden, heden en toekomst. Kunst, cultuur en natuur komen hier bijeen in een museale omgeving. De bijzondere combinatie van oud- en nieuwbouw, de boeiende collectie en de fraaie ligging tussen duinen, bos en zee bepalen samen de uniciteit van KRANENBURGH.

KRANENBURGH stelt zich ten doel:

- het organiseren van tentoonstellingen, presentaties, podiumactiviteiten, concerten, debatten en lezingen;
- educatieve activiteiten;
- de ontsluiting en presentatie, het beheer, het onderhouden en het bij(een)houden van de daartoe aan KRANENBURGH ter beschikking gestelde verzameling van collecties en archiefstukken;
- het stimuleren van kennisontwikkeling.

2015 is het tweede jaar waarin KRANENBURGH op volle sterkte in bedrijf was. Er is door een kleine groep medewerkers een keur aan grote en kleine tentoonstellingen gerealiseerd, naast concerten, lezingen, workshops en evenementen. Hoogtepunten zijn de tentoonstellingen 'Lucebert, thuis in Bergen', 'De Bomen van Buisman' en 'Silence out Loud'. Er zijn 77 boekingen educatief schoolbezoek geweest. In totaal hebben de medewerkers van de afdeling educatie met o.a. 14 cultuurcoaches 2.231 leerlingen ontvangen, van kleuter tot eindexamenklas. Kwaliteit, inspiratie en ontmoeting vormen de centrale thema's bij alle activiteiten. Het zijn de pijlers onder KRANENBURGH's visie.

De verschillende onderdelen van KRANENBURGH: het museum, de kunstuitleen, Museum Het Sterkenhuis, Kunstenaarsvereniging Bergen, VVV, horeca en de museumwinkel vinden hun plek in de organisatie. De synergie van de verschillende disciplines en activiteiten blijkt van grote meerwaarde voor KRANENBURGH.

De organisatie heeft in 2015 hard gewerkt aan het behalen van haar doelen: ze wil beleid omzetten in daadwerkelijke activiteiten en daarbij een plezierige werkomgeving bieden aan professionals en vrijwilligers. KRANENBURGH is uitgegroeid tot een organisatie van 250 vrijwilligers en 8 betaalde medewerkers. Veel medewerkers zijn ook vriend, ambassadeur of sponsor van KRANENBURGH. Dit maakt KRANENBURGH tot een unieke instelling, stevig geworteld in de samenleving en met een groot draagvlak onder de bevolking in Bergen en omstreken. De tentoonstellingen komen vaak tot stand met de hulp van Bergenaren, die soms letterlijk kunstwerken aandragen. De Stichting Vrienden KRANENBURGH is ondertussen gegroeid naar 800 leden. De KCB telt een stabiel aantal van 500 leden en de kunstuitleen inmiddels 600 leden.

KRANENBURGH is in 2015 uitgebreid in de publiciteit te vinden geweest. Radio, televisie, schrijvende pers en internet, dankzij de mooie tentoonstellingen en de voortreffelijke afdeling communicatie.

### FINANCIËN

Over het jaar 2015 is een negatief resultaat behaald van welke voornamelijk ontstaan is door het vertrek van de heer C. Wieringa als directeur met ingang van 1 april 2016. De onkosten die met dat vertrek te maken hebben zijn opgevoerd in 2015, daar de heer Wieringa in 2016 geen werkzaamheden meer verricht heeft ten behoeve van KRANENBURGH. De kosten welke voor de beëindiging van zijn dienstverband zijn opgenomen per 31 december 2015 betreffen de salariskosten voor de eerste drie maanden van 2016 en een transitievergoeding.

Het verlies van 2015 heeft als resultaat dat per 31 december 2015 sprake is van een klein negatief eigen vermogen.

## CONTINUÏTEIT

De continuïteit van KRANENBURGH is gewaarborgd door de grote spreiding aan inkomstenbronnen. De voornaamste inkomstenbron is de gemeentelijke subsidie van 500.000 euro per jaar. Daarnaast zijn de eigen inkomsten uit kaartverkoop, horeca en winkelverkoop een noodzakelijke aanvulling aan de inkomstenkant.

Een andere belangrijke inkomstenbron zijn de bijdragen van sponsors en particuliere begunstigers. Deze laatste groep is onderverdeeld in de KRANENBURGH Kring en de KRANENBURGH Kraanvogels. Begunstigers leggen zich voor 5 jaar vast om een bedrag van 5.000 euro of 1.000 euro per jaar te schenken. Met sponsors zijn er meestal 3-jarige contracten afgesloten. Daarnaast zijn er nog enkele anonieme schenkers en culturele fondsen waar gebruik van wordt gemaakt.

Belangrijk is zo min mogelijk afhankelijk te zijn van één bron van inkomsten. Door in te zetten op de verschillende inkomstenbronnen weet KRANENBURGH haar continuïteit te waarborgen. Ook is het van belang dat KRANENBURGH de komende jaren een financiële buffer opbouwt om eventuele tegenvallers op te vangen, zodat de continuïteit niet in gevaar komt. De omvang van de buffer wordt vaak gerelateerd aan de omvang van het balanstotaal. 15% procent van het balanstotaal is de na te streven omvang van deze buffer. Dit betekent dat er de komende jaren onder geen enkel beding verliezen gerealiseerd mogen worden.

## ORGANISATIE

De directie van KRANENBURGH werd gedurende het jaar 2015 gevoerd door de heer C. Wieringa.

De Raad van Toezicht werd tot 21 augustus 2015 gevormd door:

- Mevrouw E.H. Swaab, voorzitter
- De heer E.J. Jacobs
- De heer J.A.P. van de Leijgraaf
- De heer J.L. Sebel
- De heer J.J. Schoo

Vanaf 21 augustus 2015 wordt de Raad van Toezicht gevormd door:

- Mevrouw G.B. Lebbink, voorzitter
- Mevrouw D.H.A.C. Lokin
- De heer J.W. Labree
- De heer R. Berends

Bergen NH,

**Balans per 31 december 2015**

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		200.313		242.450
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden en onderhanden werk		22.590		26.579
Vorderingen		402.166		298.433
Liquide middelen		177.438		113.226
<b>Totaal</b>		<u>802.507</u>		<u>680.688</u>

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves		-4.604		31.797
<b>Langlopende schulden</b>		418.175		446.900
<b>Kortlopende schulden</b>		388.936		201.991
<b>Totaal</b>		<u>802.507</u>		<u>680.688</u>

**Staat van baten en lasten**

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Subsidies, schenkingen en fondsen	799.861	821.000	855.142
Baten als tegenprestatie voor goederen en diensten	<u>814.411</u>	<u>698.000</u>	<u>743.611</u>
Totaal baten	1.614.272	1.519.000	1.598.753
Inkoopwaarde geleverde goederen	<u>-651.818</u>	<u>-573.845</u>	<u>-629.593</u>
Brutomarge	962.454	945.155	969.160
Lonen en salarissen	342.170	301.200	255.797
Sociale lasten	51.698	48.400	46.589
Pensioenlasten	32.184	34.400	29.910
Overige personeelslasten	104.404	96.400	152.332
Afschrijvingen op materiële vaste activa	60.556	50.000	56.339
Overige lasten	<u>394.258</u>	<u>378.000</u>	<u>404.253</u>
Som der lasten	985.270	908.400	945.220
	-22.816	36.755	23.940
Financiële baten en lasten	<u>-13.585</u>	<u>-10.750</u>	<u>-11.888</u>
Resultaat	<u><u>-36.401</u></u>	<u><u>26.005</u></u>	<u><u>12.052</u></u>

**Resultaatbestemming**

De directie heeft de jaarrekening vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht en besloten het resultaat na belastingen 2015 in mindering te brengen op de algemene reserve.

Het vorenstaande is reeds verwerkt in de jaarrekening 2015 van de stichting.

Het vermogen van de stichting dient ter verwezenlijking van het doel van de stichting.



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

### Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2015.

### Activiteiten

De voornaamste activiteiten van Stichting Kranenburgh, statutair gevestigd te Bergen NH en ingeschreven onder nummer 37133933 in het handelsregister, bestaan uit het exploiteren van een museum.

De museale collectie is ondergebracht in de stichting Museale Collecties. De collectie van de stichting Museum Kranenburgh is in beheer bij de stichting Museale Collecties en zal in 2016 overgeheveld worden naar die laatste stichting.

## Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingsprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijke minimum levensduur wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Het afschrijvingspercentage bedraagt:

- bedrijfsgebouwen 10% per jaar
- inventaris 20% per jaar

### Bijzondere waardevermindering

De Stichting beoordeelt jaarlijks op balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Met bijzondere waardeverminderingen van vaste activa wordt rekening gehouden indien:

- a) gedurende de verslagperiode er duidelijke aanwijzingen zijn dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik;
- b) belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon zich in de verslagperiode hebben voorgedaan of zich in de nabije toekomst zullen voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin de rechtspersoon actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is;
- c) de boekwaarde van de netto activa van de rechtspersoon hoger is dan de reële waarde ervan.

### Vorraden

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

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan derden verleende diensten onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederft, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

### Overige bedrijfskosten

De kosten 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 op de ontvangen leningen die als onderdeel vna de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2015

## Activa

## Vaste activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	44.593	50.518
Inventaris	153.229	191.932
Vervoermiddelen	2.491	-
	<u>200.313</u>	<u>242.450</u>

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</i>	<i>Inventaris</i>	<i>Vervoer- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2015</u>				
Aanschaffingswaarde	59.243	261.468	-	320.711
Cumulatieve afschrijvingen	-8.725	-69.536	-	-78.261
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>50.518</u>	<u>191.932</u>	<u>-</u>	<u>242.450</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	-	15.669	2.750	18.419
Afschrijvingen	-5.925	-54.372	-259	-60.556
Saldo mutaties	<u>-5.925</u>	<u>-38.703</u>	<u>2.491</u>	<u>-42.137</u>
<u>Stand per 31 december 2015</u>				
Aanschaffingswaarde	59.243	277.137	2.750	339.130
Cumulatieve afschrijvingen	-14.650	-123.908	-259	-138.817
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>44.593</u>	<u>153.229</u>	<u>2.491</u>	<u>200.313</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	

## Vlottende activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Grond- en hulpstoffen	<u>22.590</u>	<u>26.579</u>
<i>Grond- en hulpstoffen</i>		
Voorraad winkel	20.827	22.743
Voorraad museumkaarten	265	313
Voorraad dranken	<u>1.498</u>	<u>3.523</u>
	<u>22.590</u>	<u>26.579</u>
<u>Vorderingen</u>		
Handelsdebiteuren	41.354	28.182
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>360.812</u>	<u>270.251</u>
	<u>402.166</u>	<u>298.433</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.454	20.655
Overige vorderingen	68.175	96.900
Overlopende activa	<u>237.183</u>	<u>152.696</u>
	<u>360.812</u>	<u>270.251</u>
De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, met uitzondering van de overige vorderingen.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>55.454</u>	<u>20.655</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Recht op schenking "het orkest"	36.000	54.000
Recht op schenking "Vinkenoog"	32.175	42.900
	<u>68.175</u>	<u>96.900</u>

Het recht op schenking komt voort uit de aankoop in 2013 van het schilderij "Het Orkest van Harry Kuijten" ad € 90.000. Tegenover deze aankoop staat een schuld ad € 90.000 die in 5 jaar kwijtgescholden wordt door middel van schenking. Vanaf 2013 is 3/5 deel, zijnde € 18.000 per jaar vrijgevallen zodat een recht van schenking overblijft van € 36.000. Het schilderij is eind 2013 ondergebracht bij de verbonden partij Stichting Museale Collecties Nieuw-Kranenburg.

Het recht op schenking "Vinkenoog" komt voort uit de aankoop in 2014 van een serie litho's van Simon Vinkenoog ad € 53.625. Tegenover deze aankoop staat een schuld ad € 53.625 die in 5 jaar kwijtgescholden wordt door middel van schenking. Vanaf 2014 is 2/5 deel, zijnde € 10.725 per jaar, vrijgevallen zodat een recht van schenking overblijft van € 32.175.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten tentoonstelling "Silence out loud"	116.866	-
Vooruitbetaalde kosten tentoonstelling Pasquier	376	-
Vooruitbetaalde kosten tentoonstelling Lucebert	-	62.637
Nog te ontvangen bijdrage inzake tentoonstelling Chiel Kuijl	-	3.500
Uitkering verzekering inz waterschade	27.183	-
Nog te ontvangen bijdrage inzake tentoonstelling NHBN	-	7.750
Nog te ontvangen museumkaart	57.806	52.718
Nog te factureren bedragen	9.000	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.755	15.134
Nog te ontvangen bedragen	23.197	10.132
Diversen	-	825
	<u>237.183</u>	<u>152.696</u>

De vooruitbetaalde kosten inzake de tentoonstelling van "Silence out loud" worden verdeeld over de looptijd van de tentoonstelling. Deze tentoonstelling loopt van 15 december 2015 tot en met 12 juni 2016.

#### Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	3.974	2.841
Rabobank	161.036	108.163
Kruisposten	11.740	1.536
Kas	688	686
	<u>177.438</u>	<u>113.226</u>

## Eigen vermogen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	31.797	19.745
Uit resultaatverdeling	<u>-36.401</u>	<u>12.052</u>
Stand per 31 december	<u><u>-4.604</u></u>	<u><u>31.797</u></u>

Het eigen vermogen staat ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Langlopende schulden</u>		
Overige schulden	<u>418.175</u>	<u>446.900</u>
 <i>Leningen</i>		
Gemeente Bergen	350.000	350.000
Lening schenking schilderij "het Orkest"	36.000	54.000
Lening schenking "Vinkenoog"	<u>32.175</u>	<u>42.900</u>
	<u>418.175</u>	<u>446.900</u>

Lening Gemeente Bergen

Over de lening is een rente van 3% op jaarbasis verschuldigd. De lening heeft een looptijd van 15 jaar. De eerste vijf jaar is de lening vrijgesteld van aflossing daarna wordt de lening in 120 maandelijkse termijnen afgelost.

Als zekerheden zijn in pand gegeven alle bestaande en toekomstige roerende zaken.

Lening schenking schilderij "het Orkest"

De lening schenking schilderij "het Orkest" houdt verband met het recht van schenking dat onder de vorderingen is opgenomen. De lening bedraagt oorspronkelijk € 90.000 en wordt in 5 jaar kwijtgescholden met een bedrag van € 18.000 per jaar. Per 31 december 2015 is het saldo € 36.000. De vrijval van de jaarlijkse bedragen eindigt bij het overlijden van de schenker, zodra Stichting Kranenburgh niet meer als algemeen nut beogende instelling wordt aangemerkt en zodra Stichting Kranenburgh failliet wordt verklaard of surseance aanvraagt.

Lening schenking "Vinkenoog"

De lening schenking van een serie litho's van Simon Vinkenoog houdt verband met het recht van schenking dat onder de vorderingen is opgenomen. De lening bedraagt oorspronkelijk € 53.625 en wordt in 5 jaar kwijtgescholden met een bedrag van € 10.725 per jaar. Per 31 december 2015 is het saldo € 32.175. De vrijval van de jaarlijkse bedragen eindigt bij het overlijden van de schenker, zodra Stichting Kranenburgh niet meer als algemeen nut beogende instelling wordt aangemerkt en zodra Stichting Kranenburgh failliet wordt verklaard of surseance aanvraagt.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	236.470	70.419
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.148	14.344
Overige schulden en overlopende passiva	<u>124.318</u>	<u>117.228</u>
	<u>388.936</u>	<u>201.991</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

*Schulden aan leveranciers en handelskredieten*

Crediteuren	<u>236.470</u>	<u>70.419</u>
-------------	----------------	---------------



	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	25.436	12.339
Pensioenen	<u>2.712</u>	<u>2.005</u>
	<u>28.148</u>	<u>14.344</u>
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen subsidie	6.875	32.999
Afwikkeling dienstverband	31.048	-
Bonussen personeel	7.500	-
Ontvangen giften ten behoeve van werkplaats	30.264	-
Vooruit gefactureerde omzet ten behoeve van de opschoning collectie	5.000	-
Vakantiegeld	17.288	14.575
Nog te ontvangen facturen	13.568	46.004
Accountants- en administratiekosten	<u>12.775</u>	<u>23.650</u>
	<u>124.318</u>	<u>117.228</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### Huurovereenkomst

De stichting heeft een huurovereenkomst voor de Hoflaan met een looptijd tot en met 31 december 2022. De jaarlijkse huur bedraagt € 90.400.

Verder is er een huurovereenkomst aangegaan voor een depot aan de Herenweg met een looptijd tot en met 31 december 2015. Daarna wordt de periode verlengd tot 1 januari 2017. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 15.100.

Tevens is een huurovereenkomst aangegaan inzake de opslag van diverse kunstwerken. De overeenkomst heeft een looptijd van onbepaalde tijd met een opzegtermijn van één maand. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 7.000.

### Leaseovereenkomst printer

De stichting heeft een leaseovereenkomst afgesloten voor de huur van een printer. De overeenkomst heeft een looptijd tot en met 22 mei 2016 en de verplichting wordt per kwartaal achteraf op basis van de werkelijke afdrucken bepaald.

### Huurovereenkomst printer

Een huurovereenkomst is afgesloten ten behoeve van de huur van een printer. Deze huurovereenkomst heeft een looptijd tot eind januari 2019. De jaarlijkse verplichting welke hiermee gepaard gaat is € 3.156.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

### Baten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Subsidie gemeente Bergen	500.000	525.000	500.000
Schenkeningen	36.143	15.000	10.342
Fondsen, donaties en sponsoring	263.718	281.000	344.800
Entreegelden	328.442	264.000	292.575
Omzet winkel	205.553	155.000	175.660
Omzet horeca	242.818	220.000	227.619
Entreegelden, Sterkenhuis	2.627	-	3.594
Omzet winkel Sterkenhuis	-	-	426
Omzet zaalhuur	9.157	15.000	15.401
Omzet podium	22.717	20.000	26.091
Omzet overig	3.097	24.000	2.245
Totaal	<u>1.614.272</u>	<u>1.519.000</u>	<u>1.598.753</u>

De gemeente Bergen heeft subsidie toegekend op basis van de exploitatiebegroting in combinatie met het bedrijfsplan, zoals opgesteld medio 2013. In de meerjarenbegroting van de Gemeente Bergen is 500 duizend euro jaarlijks gereserveerd voor de subsidie aan KRANENBURGH. Ook in de cultuurnota is eenzelfde reservering opgenomen.

Voor 2015 is vanuit de gemeente Bergen een bedrag ontvangen ten behoeve van het collectiebeheer. Dit bedrag verklaart de stijging van de schenkingen.

De eigen inkomsten uit entree, omzet winkel en omzet horeca zijn hoger dan begroot. Dit heeft vooral te maken met het hogere bezoekersaantal van 71.670 bezoekers (begroot waren 45.000 bezoekers).

Inkoopwaarde

*Inkoopwaarde geleverde goederen*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Inkoopwaarde winkel	128.405	93.000	109.872
Inkoopwaarde entree	44.491	33.845	41.290
Inkoopwaarde horeca	85.144	74.000	86.787
Inkoopwaarde Sterkenhuis	1.287	-	-
Inkoopwaarde trainingskosten Cultuurcoaches	57.154	-	20.143
Inkoopwaarde tentoonstellingskosten	320.740	353.000	330.026
Inkoopwaarde podium	14.597	20.000	41.475
Totaal	<u>651.818</u>	<u>573.845</u>	<u>629.593</u>

Door een hogere omzet in de winkel en de horeca dan begroot, is ook de inkoopwaarde van deze omzet hoger uitgevallen dan begroot.

De Inkoopwaarde entree betreft inkoopwaarde museumjaarkaarten.

De tentoonstellingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot omdat in 2015 meer gestuurd is op de budgetten van de tentoonstellingen.

De inkoopwaarde van de cultuurcoaches betreft vooral de professionele begeleiding.

Personeelskosten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen	342.170	301.200	255.797
Sociale lasten	51.698	48.400	46.589
Pensioenlasten	32.184	34.400	29.910
Totaal	<u>426.052</u>	<u>384.000</u>	<u>332.296</u>

In 2015 zijn een aantal medewerkers in dienst gekomen, welke functie in 2014 nog door middel van inhuur van derden werd vervuld. Dit verklaart de stijging van de personeelskosten.

*Lonen en salarissen*

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 8 personeelsleden bij de stichting werkzaam (2014: 6).

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.925	5.000	4.862
Inventaris	54.372	45.000	51.477
Vervoermiddelen	259	-	-
Totaal	<u>60.556</u>	<u>50.000</u>	<u>56.339</u>

Overige lasten

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten	104.404	96.400	152.332
Huisvestingskosten	261.431	207.500	201.841
Exploitatie- en machinekosten	12.003	10.000	15.305
Verkoopkosten	31.928	48.000	36.112
Autokosten	2.121	-	2.421
Kantoorkosten	53.361	53.000	68.163
Algemene kosten	33.414	59.500	80.411
Totaal	<u>498.662</u>	<u>474.400</u>	<u>556.585</u>

*Overige personeelskosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Inhuur personeel	61.494	67.400	114.306
Kantinekosten	1.325	3.500	1.762
Reiskostenvergoeding woon-werk	18.107	4.000	11.846
Studie- en opleidingskosten	2.682	6.000	4.727
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.399	3.000	6.155
Vergoedingen medewerkers	5.617	6.000	5.322
Ziekengeldverzekering	10.958	-	6.775
Arbodienst	-	3.500	-
Overige personeelskosten	2.822	3.000	1.439
Totaal	<u>104.404</u>	<u>96.400</u>	<u>152.332</u>

De inhuur personeel betreft voornamelijk de inhuur van de zakelijk leider, externe conservator, projectleider en de bedrijfsleider. In vergelijking met 2014 is er in 2015 minder gebruik gemaakt van inhuur van personeel. Zo is de zakelijk leider begin 2015 vervangen door een hoofd financiën welke in dienst is gekomen.

Door een wijziging en formalisering van het reiskostenbeleid voor vrijwilligers zijn de reiskosten toegenomen.

De stijging van de kosten voor de ziekengeldverzekering wordt veroorzaakt door een afrekening van € 2.000 over 2014. Tevens heeft een premieverhoging plaatsgevonden ten opzichte van 2014.

*Huisvestingskosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Betaalde huur	112.230	103.000	102.379
Onderhoud gebouwen en terreinen	8.626	12.500	11.653
Schoonmaakkosten	40.727	33.000	39.029
Gas, water en elektra	49.694	45.000	45.886
Vaste lasten	7.595	6.000	6.044
Beveiligingskosten	8.995	5.000	4.473
Werkplaatskosten	40.500	-	-
Doorbelaste huisvestingskosten Kunstuitleen	-9.500	-	-9.499
Overige huisvestingskosten	2.564	3.000	1.876
Totaal	<u>261.431</u>	<u>207.500</u>	<u>201.841</u>

De huurkosten zijn gestegen door extra depothuur.

In de begroting was rekening gehouden met een bezuiniging op de schoonmaakkosten. Door de hogere bezoekersaantallen is deze voorgenomen bezuiniging niet gerealiseerd.

De kosten voor de werkplaats betreffen de reeds uitgegeven en gereserveerde bedragen voor het verbouwen en uitbreiden van de werkplaats.

*Exploitatie- en machinekosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Kleine aanschaf inventaris	6.578	-	1.434
Reparatie en onderhoud inventaris	5.425	10.000	13.871
Totaal	<u>12.003</u>	<u>10.000</u>	<u>15.305</u>

In 2015 zijn er enkele kleine investeringen gedaan in met name inventaris voor de horeca. Dit verklaart de stijging van deze kosten ten opzichte van 2014.

*Verkoopkosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Reclame- en advertentiekosten	20.830	37.500	28.301
Relatiegeschenken	125	1.000	376
Representatiekosten	13.194	6.000	9.596
Verhuizing	2.392	-	776
Verpakkingsmateriaal	623	2.000	2.167
Doorbelaste marketingkosten Kunstitleen	-12.500	-	-12.499
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	4.471	-	-
Overige verkoopkosten	2.793	1.500	7.395
Totaal	<u>31.928</u>	<u>48.000</u>	<u>36.112</u>

Door een specifiekere toerekening van reclame- en advertentiekosten aan tentoonstellingen is de algemene post reclame- en advertentiekosten gedaald. Daarnaast wordt op een kostenefficiëntere wijze gewerkt, waardoor tevens een besparing is gerealiseerd ten opzichte van 2014 en begroting.

*Kantoorkosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Kantoorbenodigdheden	11.576	5.000	10.955
Porti	2.792	6.000	400
Telefoon- en faxkosten	7.546	9.000	9.127
Drukwerk	2.029	8.500	11.685
Kosten automatisering	29.418	23.000	33.188
Overige kantoorkosten	-	1.500	2.808
Totaal	<u>53.361</u>	<u>53.000</u>	<u>68.163</u>

De kosten voor kantoorbenodigdheden zijn vergelijkbaar met 2014. In de begroting voor 2015 was deze kostenpost niet naar boven bijgesteld en daarmee zijn deze kosten te laag ingeschat. Hierdoor is er een verschil ontstaan tussen de realisatie en de begroting.

Door een specifiekere toerekening van benodigd drukwerk aan de tentoonstellingskosten is ook de algemene post drukkosten gedaald ten opzichte van 2014.



*Algemene kosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Abonnementen en contributies	4.474	4.000	4.926
Emballagekosten	-59	-	58
Assurantiepremie	11.698	14.000	6.930
Accountants en administratiekosten	22.810	35.000	56.427
Advieskosten	23.319	1.500	1.898
Bijzondere baten	-31.944	-	-
Bijzondere lasten	3.000	-	-
Kasverschillen	-442	-	569
Overige algemene kosten	558	5.000	9.603
Totaal	<u>33.414</u>	<u>59.500</u>	<u>80.411</u>

In 2014 zijn extra kosten geweest voor de controle van de jaarrekening 2013. Deze kosten waren niet voorzien in de jaarrekening 2013.

Door het inschakelen van diverse externe adviseurs zijn de advieskosten in 2015 hoger dan begroot.

De bijzondere baten in 2015 zien voornamelijk toe op een teruggave van energiebelasting over de jaren 2013 en 2014 van bijna € 13.000, alsmede een bate op uitkering van de verzekering voor de geleden waterschade van € 19.000.

De bijzondere lasten van 2015 zien toe op een te verwachten uit te keren schadevergoeding inzake het niet doorgang kunnen vinden van een concert in mei 2015.

Financiële baten en lasten

*Rentelasten en soortgelijke kosten*

	<u>2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Rente leningen gemeente Bergen	10.500	10.500	10.500
Rente Belastingdienst	2	-	-
Bankkosten en -rente	3.083	250	1.388
Totaal	<u>13.585</u>	<u>10.750</u>	<u>11.888</u>

Stichting Kranenburgh te Bergen NH

Bergen NH,

Directeur-bestuurder

G.B. Lebbink  
Voorzitter Raad van Toezicht

R. Berends  
lid Raad van Toezicht

J.W. Labree  
lid Raad van Toezicht

D.H.A. Lokin  
lid Raad van Toezicht

## Overige gegevens

### WNT-verantwoording 2015 Stichting Kranenburgh

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Kranenburgh van toepassing zijnde regelgeving met betrekking tot het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Kranenburgh is € 178.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### Leidinggevende topfunctionarissen

<b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Wieringa</b>
<b>Functie</b>	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>178.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	€ 88.782
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	€ 88.782
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 88.782</b>
<b>Gegevens 2014</b>	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1,0
<b>Bezoldiging 2014</b>	
Beloning	€ 84.611
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>€ 84.611</b>
Individueel WNT-maximum 2014	230.474

Toezichthoudende topfunctionarissen

De toezichthoudende topfunctionarissen hebben hun werkzaamheden onbezoldigd verricht.

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

<b>bedragen x € 1</b>	<b>C. Wieringa</b>
Functie gedurende dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel WNT-maximum ontslaguitkering</b>	<b>75.000</b>
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2016
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 25.709
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 25.709</b>
Waarvan betaald in 2015	-

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten



De Hooge Waerder  
**Registeraccountants**

De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.  
Kennemerstraatweg 303a  
Postbus 3013  
1801 GA Alkmaar  
Telefoon (072) 518 00 00  
Telefax (072) 518 00 99  
info@dehoogewaerder.nl  
www.dehoogewaerder.nl  
KvK 350 303840000

Stichting Kranenburgh  
T.a.v. de Raad van Toezicht  
Hoflaan 26  
1861 CR BERGEN

Alkmaar : 18 april 2016  
Referentie : RA/Stichting Kranenburgh/1/7.6 controleverkl jrk 2015  
Onderwerp :

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Kranenburgh te Bergen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met van toepassing zijnde wet- en regelgeving, waaronder de voorwaarden gesteld in de subsidiebeschikking van de Gemeente Bergen d.d. 5 november 2014. Alsmede de bepalingen bij en krachtens de WNT. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol van de gemeente Bergen voor verantwoording subsidies > € 50.000 vastgesteld d.d. 28 juli 2009 en het controleprotocol WNT voor het boekjaar 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.



Brengt de zaak verder

Stichting Kranenburgh



Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van de controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kranenburgh per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, waaronder de voorwaarden gesteld in de subsidiebeschikking van de Gemeente Bergen d.d. 5 november 2014.

Wij zijn van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 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 en controleprotocol zijn vermeld.

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

#### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen en/of voorschriften van regelgevende instanties**

Tevens verklaren wij dat de subsidies besteed zijn voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidies zijn verleend. De activiteiten zijn in kwantitatieve zin correct weergegeven. De subsidievoorwaarden van en die uit de verleningsbeschikkingen zijn nageleefd en in de jaarrekening 2015 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en de begroting opgenomen.



Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en de betreffende Handboeken. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.

was getekend

A.J.M. Leers-Wesseling  
Accountant-Administratieconsulent



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN



Brengt de zaak verder