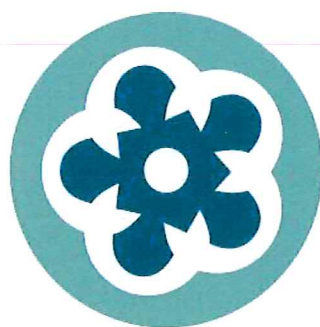




Erfgoed Gelderland

Jaarverslag 2015

Stichting Gelders Erfgoed
Westervoortsedijk 67-D
6827AT Arnhem
Tel. 026-3521600



Inhoudsopgave

1.	AANBIEDING.....	- 3 -
2.	JAARVERSLAG RAAD VAN BESTUUR.....	- 4 -
3.	VASTSTELLING EN GOEDKEURING.....	- 6 -
4.	JAARREKENING	- 7 -
	Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)	- 7 -
	Staat van baten en lasten 2015	- 8 -
	Toelichting	- 9 -
5.	RISICOPARAGRAAF	- 14 -
6.	OVERIGE GEGEVENS.....	- 14 -
	Resultaatbestemming.....	- 14 -
	Controleverklaring accountant.....	- 14 -



1. AANBIEDING

Voor u ligt de Jaarverslag 2015 van de Stichting Gelders Erfgoed te Arnhem.

Naast een jaarverslag van de Raad van Bestuur bevat deze ook de jaarrekening welke bestaat uit een balans per 31 december en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december, beide voorzien van specificaties en toelichtingen.

Statutaire doelstelling

De stichting heeft ten doel:

- a. Het ondersteunen en stimuleren van musea, historische verenigingen, volksculturele instellingen en aanverwante organisaties;
- b. Het adviseren van de onder a. genoemde instellingen en organisaties, alsmede overheidsinstanties, een en ander ten einde gestalte te geven aan de steunfunctie, als bedoeld in het besluit van Provinciale Staten van Gelderland van 7 oktober 1987 (K. nummer 352);
- c. Het bevorderen van de regionale geschiedbeoefening in Gelderland.

De stichting beoogt haar doel onder meer te bereiken door:

- a. De advisering en deskundigheidsbevordering ten behoeve van musea, historische verenigingen, volksculturele instellingen en aanverwante organisaties;
- b. Stimulering van onderlinge contacten tussen musea, historische verenigingen, volksculturele instellingen en aanverwante organisaties;
- c. Ontwikkeling van projecten in het belang van musea, historische verenigingen, volksculturele instellingen en aanverwante organisaties;
- d. Werkzaam te zijn op de taakvelden bedrijfsvoering, documentatie en registratie, behoud en beheer, publiek en presentatie, onderzoek, marketing en public relations;
- e. Bemiddeling bij en bevordering van de uitvoering van restauraties;
- f. Bevordering van kwaliteitszorg, veiligheidszorg, educatie, geschiedbeoefening en immaterieel erfgoed bij de onder a. genoemde instellingen;
- g. Bemiddeling bij de inrichting en het beheer van depots ter bewaring en verzorging van museumvoorwerpen en bouwfragmenten;
- h. Zo nodig verwerving en vervreemding van museumvoorwerpen en bouwfragmenten;
- i. Verhuur en verkoop van materialen ter ondersteuning van musea, historische verenigingen, volksculturele instellingen en aanverwante organisaties;
- j. Het uitgeven van publicaties en periodieken
- k. Andere wettige activiteiten, die het doel van de stichting kunnen dienen; en voorts al hetgeen hiermee rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

Inschrijving Kamer van Koophandel

Kamer van Koophandel te Arnhem onder nummer 09141946.

Organisatie/Personeel

Gelders Erfgoed ontvangt subsidie van de Provincie Gelderland op grond van het Programma Cultuur en Erfgoed 2013 – 2016 (PS2012-457). De regels van deze subsidie zijn vastgelegd in de Algemene Subsidieverordening Gelderland 1998 en de Verordening voor Welzijn, Zorg en Cultuur Gelderland 2005. De ledenraadsvergadering van coöperatie Erfgoed Gelderland d.d. 20-11-2015 heeft ingestemd met het voorstel om Stichting Gelders Erfgoed en de Coöperatie Erfgoed Gelderland per 1 januari 2016 verder te laten gaan onder de naam Erfgoed Gelderland.

De omvang van de personeelsformatie bedroeg op 31 december 2015, 11,33 fte (2014: 8,58).



2. JAARVERSLAG RAAD VAN BESTUUR

De stichting Gelders Erfgoed is het kenniscentrum voor erfgoedorganisaties in Gelderland.

Gelders Erfgoed bevordert de zorg voor en toegankelijkheid van het Gelderse materiële en immateriële erfgoed en versterkt de kwaliteit en de professionaliteit van de erfgoedsector. Wij zetten onze kennis en kunde erfgoedbreed in door samenhang en samenwerking tussen musea, historische verenigingen, volksculturele instellingen en overige erfgoedorganisaties te genereren en te faciliteren. Wij brengen *cross-overs* tot stand, bijvoorbeeld met instellingen op het gebied van toerisme en zorg.

Al 58 jaar zorgt Gelders Erfgoed voor dynamiek en innovatie in de erfgoedsector, op grond van draagvlak en continuïteit.

Gelders Erfgoed heeft een bijzondere relatie met een viertal partijen:

- De provincie Gelderland, met wie de stichting sinds 2013 een partnerrelatie onderhoudt en van wie zij, als provinciale ondersteuningsinstelling, een boekjaarsubsidie ontvangt;
- Het Gelders Archief, waarbij de stichting de bedrijfsvoering heeft ondergebracht en waarvan zij haar kantoorruimte huurt;
- De coöperatie Erfgoed Gelderland, waarin het grootste en belangrijkste deel van het Gelderse erfgoedorganisaties – en daarmee het grootste deel van de primaire doelgroep – is vertegenwoordigd;
- Cultuurmij Oost, de nieuwe organisatie voor kunst en cultuureducatie, waarmee de stichting intensief samenwerkt en een transitietraject naar meer ondernemerschap doorloopt.

Beleidsdoelstellingen provincie Gelderland

Als provinciale ondersteuningsinstelling zet Gelders Erfgoed zich in voor de realisatie van de beleidsdoelstellingen van de provincie Gelderland:

Zelfredzaamheid

De kennis die Gelders Erfgoed biedt, komt in de eerste plaats de (op 31 december 2015 143) leden van de coöperatie Erfgoed Gelderland ten goede. Deze coöperatie is een – ook landelijk – belangrijke innovatie waarin de Gelderse erfgoedsector samenwerkt en cultureel onderneemt. Gelders Erfgoed fungeert als vliegwiel van de coöperatie, waarbij het organiseren van zelfredzaamheid voorop staat.

Kwaliteitsverbetering

Vanuit het kenniscentrum Gelders Erfgoed wordt de kwaliteitsverbetering van de erfgoedsector in een continu proces en op duurzame wijze gerealiseerd. Kennis en competenties worden versterkt met behulp van een scholingstraject dat Gelders Erfgoed samen met Cultuurmij Oost is gestart in het kader van de transitie naar meer ondernemerschap. Maar de sector profiteert ook van het goed ontwikkelde landelijke en internationale netwerk voor erfgoedadvies waarvan het kenniscentrum deel uitmaakt.

Maatschappelijk bereik

Gelders Erfgoed ondersteunt de erfgoedsector – met name de leden van de coöperatie Erfgoed Gelderland – bij het vergroten van het maatschappelijk bereik. Dit gebeurt op verschillende manieren:

- Met de websites Mijn Gelderland en Collectie Gelderland, waarop het Gelderse erfgoed te vinden is in verhalen zowel als objecten.
- Met provinciale erfgoedfestivals en regionale identiteitsprojecten waarin tal van culturele instellingen, gemeenten en bedrijven samenwerken. In 2015 vond het erfgoedfestival Gemaakt in Gelderland plaats, met als thema industrieel erfgoed.



Transitie

Medio 2014 heeft Gelders Erfgoed, net als Cultuurmij Oost, een *Transitieprogramma 2014-2016* opgesteld, gericht op het versterken van het ondernemerschap van beide organisaties. Twee concrete uitwerkingen hiervan zijn:

- het CultuurCollege, het gezamenlijke scholingshuis, dat op 1 januari 2015 van start is gegaan (www.cultuurcollege.nl) en inmiddels een aantrekkelijk cursusaanbod heeft opgebouwd;
- een intensief intern scholingsprogramma voor de medewerkers van beide organisaties. In het kader van dit programma zijn in 2015 diverse trainingen en individuele trajecten gevolgd.

Overige dienstverlening

Projecten:

- Gelders Arcadië
- De Noord-Veluwe in de schijnwerpers
- Leven in de Liemers
- Reizen in de Tijd (erfgoededucatie)

Het resultaat 2015 na belasting bedraagt € 48.922. Het eigen vermogen ultimo 2015 bedraagt € 224.419.

Arnhem, 18 maart 2016

dr. M.F.M. Wogens, Algemeen directeur

Mw. E. Tonckens, Directeur bedrijfsvoering



3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De Jaarrekening 2015 is gecontroleerd door BDO Accountants te Arnhem. De door dit kantoor afgegeven accountantsverklaring is bij deze jaarrekening gevoegd.

De Raad van Toezicht van de stichting Gelders Erfgoed verklaart hierbij dat zij de Jaarrekening 2015 heeft goedgekeurd.

Arnhem, 18 maart 2016

Dhr. F. Baron van Verschuer
voorzitter

Drs. M.J. van Beem

Mw. Mr. S.A.B.D. Gosselt

Dhr. D. Chargois

Dhr. F.A. De Lange

De Raad van Bestuur van de stichting Gelders Erfgoed verklaart hierbij dat de Jaarrekening 2015 is vastgesteld.

Arnhem, 18 maart 2016

Dr. M.F.M. Wingens
Algemeen directeur

Mw. E. Tonckens
Directeur bedrijfsvoering



4. JAARREKENING

Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

	31-12-2015	31-12-2014
ACTIVA	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Financiële vaste activa		
Deelneming Cultuur College V.O.F.	1	0
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	8	19.427
Vordering op Cultuurmij Oost	108.323	7.404
Vordering op Coöperatie Erfgoed Gelderland	52.100	0
Overige vorderingen en transitoria	2.018	5.230
Belastingen en sociale premies	0	43.732
Liquide middelen	631.915	530.360
	<u>794.364</u>	<u>606.153</u>
Totaal activa	<u>794.365</u>	<u>606.153</u>
 PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	178.004	162.943
Egalisatiereserve Provincie Gelderland	46.415	12.554
	<u>224.419</u>	<u>175.497</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening Innovatie & Organisatieontwikkeling	375.000	250.000
Voorziening deelneming Cultuur College V.O.F.	9.189	0
	<u>384.189</u>	<u>250.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	27.469	39.499
Schulden terzake van pensioenen	7.913	0
Nog te betalen aan personeel	11.632	0
Onderhanden projecten	68.277	67.194
Belastingen en sociale premies	36.004	27.570
Overige schulden en transitoria	34.462	46.393
	<u>185.757</u>	<u>180.656</u>
Totaal passiva	<u>794.365</u>	<u>606.153</u>
 Solvabiliteit (eigen vermogen / balanstotaal)	28%	29%
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	87%	42%



Staat van baten en lasten 2015

	Jaarrekening 2015 €	Begroting 2015 €	Jaarrekening 2014 €
Baten			
Bijdragen subsidie	838.451	835.013	818.640
Overige opbrengsten	650	0	776
Totaal baten	839.101	835.013	819.416
Lasten			
Personeelskosten	-856.591	-712.500	-672.223
Huisvestingskosten	-57.974	-65.975	-137.676
ICT-kosten	-11.102	-10.150	-26.473
Organisatiekosten	-172.080	-48.355	-126.204
Dekkingsbijdrage projecten	290.759		64.209
Financiële baten & lasten	2.019	1.000	5.267
Totaal lasten	-804.970	-835.980	-893.100
Projecten Provincie Gelderland			
Opbrengsten projecten	68.844	0	47.474
Kosten projecten	-69.114	0	-14.081
Totaal provincie	-270	0	33.393
Bedrijfsresultaat	33.861	-967	-40.291
Projecten derden			
Opbrengsten projecten	367.357	56.904	105.525
Kosten projecten	-343.108	-45.523	-76.765
Totaal projecten	24.249	11.381	28.760
Resultaat deelneming	-9.188		
Resultaat	48.922	10.414	-11.531
Opbrengst derden	29%	6%	11%

De begroting 2015 is conform de aanvraag exploitatiesubsidie 2014-2016 aan de provincie Gelderland.



Toelichting

Basis voor financiële verslaglegging

De jaarrekening 2015 van Stichting Gelders Erfgoed is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarrekening C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening is bedoeld ter verantwoording aan de raad van toezicht en de Provincie Gelderland en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

- Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen in euro's tegen nominale waarde.
- De deelneming wordt gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode.
- De debiteuren zijn gewaardeerd op nominale waarde rekening houdend met de te verwachte mate van oninbaarheid.
- Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.
- Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

- Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde en de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. De lasten worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.
- Onderhanden projecten; De gerealiseerde kosten en ontvangen voorschotten op alle onderhanden projecten worden getotaliseerd en het saldo wordt hetzij als actief, hetzij als passiefpost gepresenteerd. Tijdens de looptijd vindt geen resultaatneming plaats, tenzij sprake is van voorzienbare verliezen. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. De voorziening voor het verlies maakt onderdeel uit van de post onderhanden projecten.
- De operationele lasten worden bepaald op historische basis, met inachtneming van de bovengenoemde grondslagen van waardering, en worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.
- Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. De pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
- Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.



Toelichting balans

Deelneming Cultuur College V.O.F.

Samen met de Stichting Cultuurmij Oost (CMO) is op 2-2-2015 deze vennootschap opgericht met als doel: coördinatie en uitvoering van de opleidingen en trainingen op het gebied van kunst, cultuur, erfgoed en educatie. Het resultaat wordt, na renteverrekening over beide kapitalen, als volgt verdeeld: 70% voor CMO en 30% voor Stichting Gelders Erfgoed.

Overige vorderingen

Betreft de transitorische posten boekjaar.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Rente te ontvangen	<u>2.018</u>	<u>5.230</u>
	<u>2.018</u>	<u>5.230</u>

Belastingen en sociale premies

Betreft de nog te ontvangen omzetbelasting 2014.

Eigen vermogen

	2015	2014
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	162.943	134.183
Resultaat lopend jaar	<u>15.061</u>	<u>28.760</u>
Stand per 31 december	<u>178.004</u>	<u>162.943</u>

De Algemene reserve bestaat uit gelden opgebouwd uit resultaten op projecten derden, niet gefinancierd door de Provincie Gelderland.

Egalisatiereserve Provincie Gelderland

Stand per 1 januari	12.554	52.845
Resultaat lopend jaar	<u>38.161</u>	<u>-40.291</u>
Stand per 31 december	<u>50.715</u>	<u>12.554</u>

De Egalisatiereserve bestaat uit gelden opgebouwd uit resultaten op projecten van Provincie Gelderland.

Voorziening Innovatie & Organisatieontwikkeling

Stand per 1 januari	250.000	150.000
Dotatie boekjaar	<u>125.000</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	<u>375.000</u>	<u>250.000</u>

Het bestuur van de stichting heeft ultimo boekjaar een voorziening gevormd voor de verwachte herpositionering van de organisatie na 2016 en de daarmee samenhangende te verwachten kosten. Op basis van de beschikbare informatie per heden verwacht het Bestuur van de Stichting dat de Provincie Gelderland haar beleidslijnen gaat wijzigen welke aanpassing van de Stichting tot gevolg zullen hebben.

Voorziening deelneming Cultuur College V.O.F.

Betreft de (concept) stand ultimo boekjaar van de negatieve netto-vermogenswaarde.



Belastingen en sociale premies

Betreft de transitorische posten boekjaar.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Loonheffing	28.101	19.953
Pensioenpremies	-	7.617
Omzetbelasting	<u>7.903</u>	<u>-</u>
	<u>36.004</u>	<u>27.570</u>

Overige schulden

Betreft de transitorische posten boekjaar.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Personeelskosten	4.320	12.106
ICT-kosten	-	1.040
Organisatiekosten	4.883	12.215
Reservering vakantiegeld	25.259	15.547
Coöperatie Erfgoed Gelderland	<u>-</u>	<u>5.485</u>
	<u>34.462</u>	<u>46.393</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Geen bijzonderheden.



Toelichting staat van baten en lasten

De jaarrekening 2015 sluit af met een positief resultaat van € 48.922. In de jaarrekening wordt naast de opbrengsten en organisatiekosten een duidelijk onderscheid gemaakt tussen projecten voor de Provincie Gelderland en voor derden. Van de projecten worden zowel de inkomsten als uitgaven in één rubriek bijgehouden om grip te houden op de externe kosten en de projectresultaten (naast de ureninzet van de medewerkers). De opbrengsten, organisatiekosten en resultaten van projecten voor de Provincie Gelderland geven het bedrijfsresultaat, welke binnen de subsidie van de Provincie Gelderland moet worden uitgevoerd. De projecten voor derden dienen kostendekkend te worden uitgevoerd.

▪ Opbrengsten

Subsidie: deze is opgenomen conform de herziene subsidieverlening boekjaarsubsidie 2014-2016 van de Provincie Gelderland (nr. 2013-011339 d.d. 24-12-2014). De overige opbrengsten zijn donaties.

▪ Specificatie van de personeelskosten:

	2015	2014
	€	€
Salarissen	522.133	412.246
Sociale lasten	94.204	71.148
Pensioenpremies	66.239	61.837
Inhuur personeel	106.903	87.592
Overige personeelskosten	<u>62.812</u>	<u>39.400</u>
	<u>852.291</u>	<u>672.223</u>
Aantal fte's gemiddeld	10.69	8.05

De overige personeelskosten bestaan uit reiskosten, opleidingen, arbo- en overige kosten.

De totale personele kosten zijn € 139.791 hoger dan begroot als gevolg van inhuur personeel en uitbreiding met tijdelijke medewerkers o.a. voor projecten derden.

- Huisvestingskosten; vanaf 1 augustus 2013 huurt Gelders Erfgoed volledig geoutilleerde werkplekken bij het Gelders Archief te Arnhem. In 2014 waren de huisvestingskosten hoger mede vanwege de afkoopsom bij de voortijdige beëindiging van de huurovereenkomst van het pand in Zutphen.
- De ICT-kosten bevat naast tele- en datacommunicatiekosten ook licenties, kleine aanschaffingen en de kosten voor de eigen website.
- De organisatiekosten bestaan hoofdzakelijk uit de dotatie aan de voorziening Innovatie en Organisatieontwikkeling van € 125.000. De totale organisatiekosten zijn daardoor € 123.725 hoger dan begroot. Daarnaast zijn hierbij verantwoord de overige algemene kosten zoals: Raad van Toezicht, accountant, verzekeringen, verzendkosten, erfgoedmonitor, communicatie en PR.
- De dekkingsbijdrage projecten bestaat uit de doorbelasting van de urenbesteding aan de projecten en kan als volgt worden gespecificeerd:

	2015	2014
	€	€
Bijdrage erfgoededucatie	60.000	-
Projecten Provincie Gelderland, transitie	72.272	7.404
Projecten derden	<u>158.487</u>	<u>56.805</u>
	<u>290.759</u>	<u>64.209</u>

- Projecten Provincie Gelderland bevat hoofdzakelijk de verantwoording in het kader van de transitie naar een meer markt gerichte organisatie. Onder penvoerderschap van Cultuurmij Oost is een gezamenlijke subsidie voor de jaren 2013 tot en met 2016 van € 2.837.014 verleend.
- Het resultaat op projecten betreft de in 2015 afgeronde projecten: onderdelen website MijnGelderland, de Gelderse Museum Dag, Collectiewacht, QR Maas en Waal en de, inmiddels overgedragen, webwinkel.
- Het resultaat deelneming bestaat uit de (concept) mutatie in de netto-vermogenswaarde.



5. RISICOPARAGRAAF

De financiële positie van Gelders Erfgoed (het eigen vermogen) bedraagt € 187.192. De egaliseringsreserve van de Provincie Gelderland is € 50.715. In deze risicoparagraaf worden verschillende financiële ontwikkelingen en risico's nader toegelicht.

1. Exploitatie.

- De kosten voor de bedrijfsactiviteiten zijn in 2015, na de herstructurering vanaf 2011, binnen de subsidie van de Provincie Gelderland gebleven. De onzekerheid ten aanzien van de toekomstige subsidies na 2016 vormt een groot risico voor de continuïteit van de organisatie. Het ondernemen in projecten derden verloopt goed, maar is onvoldoende voor de basisstructuur van de organisatie voor de opgedragen taken.

2. Personeel

- Het personeelsbestand is structureel teruggebracht tot een basisniveau en afhankelijk van projecten wordt dit aangevuld met tijdelijke medewerkers en worden derden ingehuurd.

3. Liquiditeit.

De liquide middelen zijn momenteel voldoende voor de omvang van de organisatie.

4. Transitieprogramma 2014-2016

Ondernemerschap en vraaggericht werken zijn speerpunten in het transitieplan. De Provincie kan besluiten vanaf 2017 geen middelen meer beschikbaar te stellen of de dienstverlening openbaar aan te besteden. Dit kan verregaande gevolgen hebben voor de exploitatie en kan leiden tot drastische beheersmaatregelen. Ook het door de Provincie doorgeschoven risico van staatssteun is momenteel niet reëel te beoordelen.

6. OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming.

Overeenkomstig het bestuursbesluit is het positieve jaarresultaat ad. € 48.992 toegevoegd aan de reserves. Het positieve bedrijfsresultaat van € 33.861 wordt toegevoegd aan de egaliseringsreserve Provincie Gelderland. Het saldo van het resultaat op projecten derden ad. € 24.249 en het negatieve resultaat deelnemingen ad. € 9.188, t.w. € 15.061, wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Controleverklaring accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Gelders Erfgoed

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Gelders Erfgoed te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening van jaarrekening 2015 van Stichting Gelders Erfgoed een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2015;
2. het overzicht van baten en lasten over 2015; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige 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 Gelders Erfgoed 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.

Goedkeuringstolerantie:

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt 1% van de totale lasten. Wij beschouwen dit als één van de belangrijkste overwegingen voor de gebruiker van de jaarrekening om de financiële prestaties van de Stichting Gelders Erfgoed te beoordelen. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur van Stichting Gelders Erfgoed is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de grondslagen voor de waardering van de activa en passiva alsmede de bepaling van het resultaat, in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine 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.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 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 de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur van de Stichting en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- 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.

Benoeming

Wij zijn door het bestuur benoemd als accountant van Stichting Gelders Erfgoed vanaf de controle van het boekjaar 2014 en zijn sinds die datum tot op heden de externe accountant.

Arnhem, 10 maart 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. J.A.W. Huls RA