



accountants
kantoor

**Stichting
Stadhuismuseum
Zierikzee**

te Zierikzee

Rapport inzake de jaarrekening 2017



**accountants
kantoor**

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSVERSLAG	3
1 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	4
2 Algemeen	6
3 Financiële positie	7
4 Bestuursverslag	8
JAARREKENING	9
5 Balans per 31 december 2017	10
6 Staat van baten en lasten over 2017	12
7 Kasstroomoverzicht over 2017	13
8 Algemene toelichting	14
9 Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
10 Toelichting op balans	16
11 Toelichting op staat van baten en lasten	21
12 Overige toelichtingen	25



accountants
kantoor

ACCOUNTANTSVERSLAG



**accountants
kantoor**

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

Middelburg, 3 april 2018

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Stadhuismuseum Zierikzee te Zierikzee gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stadhuismuseum Zierikzee op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017; 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 Stadhuismuseum Zierikzee 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.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.



**accountants
kantoor**

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen *bevat*. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en 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 bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 Titel 9 Boek 2 BW. 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 onderneming 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten 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



**accountants
kantoor**

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 entiteit.
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 direct met de Raad van Toezicht 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.

2 ALGEMEEN

De stichting is opgericht op 22 oktober 2015 bij mr. Neeltje Elisabeth Soeters-Schot, notaris te Schouwen-Duiveland. De stichting vangt haar activiteiten aan met ingang van 1 januari 2016.

Volgens artikel 4 de statuten kent de stichting een directeur, die belast is met het bestuur. Tevens is aangesteld een Raad van Toezicht, met als taak toezicht te houden op het beleid van de directeur en op de algemene gang van zaken in de stichting en de met haar verbonden instelling.

3 FINANCIËLE POSITIE

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	<u>2017</u> kengetal	<u>2016</u> kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	4,38	4,43
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden/ kortlopende schulden)	4,38	4,43

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	<u>2017</u> %	<u>2016</u> %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen/ totaal vermogen)	64	67
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen/ vreemd vermogen)	180	203

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Accountantskantoor van Stee

namens deze,



Drs. R. van Stee RA

4 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuur heeft het bestuursverslag in een separaat document opgesteld. Dit bestuursverslag is bij het Stadhuismuseum (op aanvraag) beschikbaar.

JAARREKENING

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

(na voorstel
resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2017</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2016</u> €
Viottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	361		1.327	
Belastingvorderingen	17.463		14.014	
Overige vorderingen	26.452		10.833	
	<hr/>	44.276	<hr/>	26.174
Liquide middelen		155.891		165.588
Totaal		<hr/> 200.167 <hr/>		<hr/> 191.762 <hr/>

PASSIVA

(na voorstel
resultaatbestemming)

	31 dec 2017		31 dec 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	41.614		60.467	
Tentoonstellingsreserve	15.000		15.000	
Aankoopreserve	7.058		15.000	
Herbestedingsreserve vaste activa	65.000		38.000	
		128.672		128.467
Voorzieningen				
Voorziening onderhoud gebouw huurder	25.802		20.000	
		25.802		20.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.521		17.080	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.214		13.279	
Overige schulden	12.958		12.936	
		45.693		43.295
Totaal		200.167		191.762

6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Begroting 2017 €	2017 €	2016 €
Netto-omzet	74.000	87.888	70.638
Subsidiebaten	684.327	689.327	749.827
Giften en baten uit fondsenverwerving	10.000	17.800	3.511
Som der exploitatiebaten	768.327	795.015	823.976
Kostprijs van de omzet	13.000	17.291	12.926
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	322.000	295.064	298.788
Sociale lasten	47.000	50.201	43.093
Pensioenlasten	26.000	27.389	22.022
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	10.000	21.886	8.986
Huisvestingskosten	193.564	199.265	195.153
Exploitatiekosten	29.000	34.344	32.177
Verkoopkosten	10.000	12.324	9.656
Kantoorkosten	64.000	68.542	65.710
Algemene kosten	6.500	6.575	6.655
Beheerskosten collectie	47.263	62.039	
Som der exploitatielasten	768.327	794.920	695.166
Exploitatieresultaat		95	128.810
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		401	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-291	-343
Resultaat		205	128.467
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	-27.000	-18.853	60.467
Tentoonstellingsreserve			15.000
Aankoopreserve		-7.942	15.000
Herbestedingsreserve vaste activa	27.000	27.000	38.000
Bestemd resultaat		205	128.467

7 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

<i>Indirecte methode</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Exploitatieresultaat	95	128.810
Mutatie van voorzieningen	5.802	20.000
Mutatie van handelsdebiteuren	966	-1.327
Mutatie van overige vorderingen	-19.068	-24.847
Mutatie van handelscrediteuren	5.441	17.080
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-3.043	26.215
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-9.807</u>	<u>165.931</u>
Ontvangen interest	401	
Betaalde interest	-291	-343
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-9.697</u>	<u>165.588</u>
Mutatie in liquide middelen	<u>-9.697</u>	<u>165.588</u>

8 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadhuismuseum Zierikzee, statutair gevestigd te Zierikzee bestaan voornamelijk uit: het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren en vervreemden van kunstcollecties op het gebied van archeologie en beeldende kunst.

Het Stichting Stadhuismuseum Zierikzee haalt zijn inkomsten nagenoeg uitsluitend uit een gemeentelijke subsidie (vastgesteld voor de vier jaren 2016, 2017, 2018 en 2019 in de subsidiebeschikking d.d. 23 december 2015, aangepast d.d. 8 augustus 2016 en d.d. 22 september 2016). Daarnaast heeft zij beperkte inkomsten uit de entreegelden, de verkoop in de museumwinkel en het museumcafé. Het grootste deel van de uitgaven wordt veroorzaakt door het uitvoeren van het beheer van de gemeentelijke collectie kunst en kunstnijverheid.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Zierikzee.

9 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK CI). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

10 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	361	1.327
Omzetbelasting		
Laatste periode	17.463	14.014
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur inventaris	68	68
Vooruitbetaalde huur collectie gerelateerde opslag ¹	936	936
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	9.485	9.829
Nog te ontvangen bedragen	10.963	
Nog te ontvangen subsidie gemeente	5.000	
	<u>26.452</u>	<u>10.833</u>
Totaal	<u>44.276</u>	<u>26.174</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2017	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Banktegoeden		
Regiobank NL44RBRB 8812119247	85.000	80.000
Spaarrekening ING NL02 INGB 0007112412	60.000	80.000
Regiobank NL92RBRB 0929122674	4.179	3.068
Rabobank NL19RABO0314941738	3.338	
ING bank NL02 INGB 0007112412	1.471	827
	<u>153.988</u>	<u>163.895</u>
Kasmiddelen		
Kas	1.302	1.436
Kleine Kas	427	117
	<u>1.729</u>	<u>1.553</u>
Kruisposten		
Kruisposten pinbetaling	174	140
Totaal	<u>155.891</u>	<u>165.588</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2017	31 dec 2016
	€	€
Algemene reserve	41.614	60.467
Tentoonstellingsreserve	15.000	15.000
Aankoopreserve	7.058	15.000
Herbestedingsreserve vaste activa	65.000	38.000
Totaal	<u>128.672</u>	<u>128.467</u>

Toelichting

Op 19 oktober 2016 is met de gemeente het volgende overeengekomen:

1. In afwijking van het bepaalde in de Algemene Subsidieverordening (ASV) 2013 aan de Stichting Stadhuismuseum Zierikzee:

1. Voor de jaren 2017, 2018 en 2019 de budgetsubsidie te verlenen zonder het indienen van een aanvraagformulier met toebehoren;
2. Toestemming te geven tot het instellen van een algemene reserve als weerstandsvermogen die een omvang mag hebben van maximaal € 60.500;
3. Voor de jaren 2017, 2018 en 2019 geen nadere eisen te stellen aan het vormen van bestemmingsreserves en voorzieningen;

2. Voorafgaand aan de subsidieaanvraag 2020 met de Stichting Stadhuismuseum Zierikzee een uitvoeringsovereenkomst af te sluiten waarin ten minste afspraken worden vastgelegd over het vormen van, dan wel het doen van toevoegingen aan een bestemmingsreserve of voorziening.

<i>Algemene reserve</i>	2017
	€
Stand 1 januari	60.467
Toevoegingen via baten en lasten	205
	60.672
Rechtstreekse onttrekkingen	<u>-19.058</u>
Stand 31 december	41.614

De Algemene reserve mag de € 60.500 niet overschrijden (Collegebesluit 25-10-2016). Deze algemene reserve is de basis van het zogenaamde weerstandsvermogen.

<i>Tentoonstellingsreserve</i>	2017
	€
Stand 1 januari	15.000
Toevoegingen via baten en lasten	<u>15.000</u>
Stand 31 december	<u>15.000</u>

Het Stadhuismuseum maakt per jaar diverse wisseltentoonstellingen en dient op basis van de subsidiebeschikking (art. 1.4) eens in de drie jaar een grote publiekstrekker te organiseren. Het reguliere bedrag aan subsidie voorziet niet in de kosten die nodig zijn om een grote publiekstreckende expositie te organiseren. Vandaar dat in het resultaat van 2016 een voorziening is getroffen om een dergelijke tentoonstelling in de periode tot en met 2019 mogelijk te maken.

Er zijn plannen de tentoonstelling in 2018 te houden, naar verwachting is de huidige reserve voldoende.

Aankoopreserve

	<u>2017</u>
	€
Stand 1 januari	15.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-7.942
Toevoegingen via baten en lasten	
	<u>7.058</u>
Stand 31 december	<u><u>7.058</u></u>

Het Stadhuismuseum krijgt jaarlijks objecten aangeboden die een verbetering zijn voor de kwaliteit van de collectie van de gemeente Schouwen-Duiveland. Het aanbod overstijgt al snel het bescheiden bedrag [€ 5.797] dat in de jaarlijkse subsidie voor aankopen ten behoeve van de gemeentelijke collectie is opgenomen. In het resultaat van 2016 is een reservering opgenomen voor de vorming van een aankoopreserve ten behoeve van de collectie van de gemeente Schouwen-Duiveland. De door het Stadhuismuseum aangekochte kunstobjecten komen voor 100% in eigendom van de gemeente Schouwen-Duiveland.

Herbestedingsreserve vaste activa

	<u>2017</u>
	€
Stand 1 januari	38.000
Toevoegingen via baten en lasten	
	<u>65.000</u>
Rechtstreekse stortingen	27.000
Stand 31 december	<u><u>65.000</u></u>

Het Stadhuismuseum Zierikzee heeft, ten laste van de begroting van de gemeente, in 2015 € 135.000 besteed aan het opzetten van de eigen - los van het gemeentelijk systeem staande - computernetwerk. De verwachting is dat dit netwerk in 2020 geheel moet worden vervangen, waarvoor ten minste eenzelfde bedrag nodig zal zijn. Vandaar dat binnen de Jaarrekening 2016 20% van € 135.000 is opgevoerd als reserve.

Daarnaast wordt gereserveerd voor de verhuizing van de entreebalie en het museumcafé een bedrag van € 11.000. De kwartiermaker verzelfstandiging heeft in 2014 reeds gemeld dat de entreebalie en het museumcafé op de verkeerde plaats in het oude stadhuis van Zierikzee zijn aangebracht. Het voornemen is entreebalie en museumcafé op een nieuwe locatie binnen het gebouw te plaatsen en wel zodanig dat ook het aantal vrijwilligers dat nodig is om beide te bemensen teruggebracht kan worden van drie naar twee per dagdeel.

VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Voorziening onderhoud gebouw huurder		
Onderhoud gebouw huurder	25.802	20.000
Totaal	<u>25.802</u>	<u>20.000</u>

Toelichting

Volgens de met de gemeente Schouwen-Duiveland overeengekomen demarcatielijst voor de verdeling tussen huurder en verhuurder van het onderhoud van het pand Meelstraat 6-8 en het door de gemeente afdeling gebouwen zelf opgestelde meerjarenonderhoudsplan dient het Stadhuismuseum naast de reguliere kosten per jaar [2017: € 14.146; 2018: 2.755; 2019: € 4.457; 2020: € 14.022; 2021: € 16.294 en 2022: € 5.029] rekening te houden met een onkostenpost de vanwege het huurdersdeel van het pand van circa € 80.000 in 2023. Zijnde het eens per 10 jaar uitvoeren van het binnenschilderwerk. Om deze kosten in 2023 te kunnen dekken is een voorziening getroffen, die jaarlijks wordt gedoteerd uit het resultaat.

	<u>2017</u>
	€
<i>Voorziening onderhoud gebouw huurder</i>	
Stand 1 januari	20.000
Toename van voorziening	5.802
Stand 31 december	<u>25.802</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	22.521	17.080
Loonheffing- en premieschulden		
Laatste periode	10.214	13.279
Overige schulden		
Inhuur personeel	8.000	8.000
Accountantskosten	1.700	2.400
Telefoonkosten		264
Gas, licht en water	3.258	241
Automatiseringskosten		1.800
Kosten vrijwilligers		231
	<u>12.958</u>	<u>12.936</u>
Totaal	<u>45.693</u>	<u>43.295</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt afgerond € 94.000. Dit betreft het voormalig stadhuis van Zierikzee, waarin het museum (verplicht) is gevestigd.

11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Netto-omzet		
Toegang Stadsmuseum	61.108	40.730
Omzet café laag	8.423	10.981
Museumjaarkaart verkoop	4.705	4.422
Omzet winkel laag	3.677	2.601
Toegang Gravensteen	2.775	2.975
Omzet winkel hoog	1.785	3.009
Omzet café hoog	1.290	548
Toegang Zeelandpas	994	1.095
Puzzelstukjes Walter	669	480
Rondleiding/gids	654	927
Toegang lezingen	602	439
Stadhuistoegang student/CJP	184	142
Verkoop kunst	148	928
Diverse opbrengsten	143	
Huur trouwzaal	124	582
Toiletbezoek zonder toegang	106	91
Huis van Sinterklaas	501	688
	<hr/>	<hr/>
	87.888	70.638
Subsidiebatens		
Ontvangen subsidiegelden	595.763	656.263
Huurcomponent subsidie Gem. SD	93.564	93.564
	<hr/>	<hr/>
	689.327	749.827
Giftens en baten uit fondsenverwervings		
Fondsenwerving	17.800	3.511
	<hr/>	<hr/>
Som der exploitatiebatens	795.015	823.976
Kostprijs van de omzet		
Inkoop café 6%	4.792	4.129
inkoop museumkaart	4.502	3.861
Inkoop museumwinkel hoog	827	2.206
Inkoop winkel zonder btw	938	1.021
Inkoop Museumwinkel laag	4.912	928
Inkoop café hoog	1.290	316
inkoop educatief algemeen	30	281
Inkoop museum hoog		184
	<hr/>	<hr/>
	17.291	12.926
	<hr/>	<hr/>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	777.724	811.050

Baten

De opbrengsten uit fondsenwerving is gebruikt om de gemeentelijke collectie uit te breiden.

PERSONEELSKOSTEN

	2017	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	211.050	185.170
Inhuur personeel	117.668	104.205
Vakantiegeld	23.165	15.701
Vergoeding cao	10.184	5.578
Ziekengeld uitkeringen	-45.370	-11.866
Doorbelaste personeelskosten (VMSD)	-21.633	
	<u>295.064</u>	<u>298.788</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	40.372	33.643
Ziekteverzuimverzekering	9.829	9.450
	<u>50.201</u>	<u>43.093</u>
Pensioenlasten		
Vut en pensioenpremies	27.389	22.022
Totaal	<u>372.654</u>	<u>363.903</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kosten en declaraties vrijwilligers	7.875	4.574
Opleidingskosten	4.236	1.809
Overige personeelskosten	4.983	1.617
Kantinekosten	848	666
Advieskosten P&O	3.944	320
	<u>21.886</u>	<u>8.986</u>
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	93.845	93.564
Huur extern depot collectie	5.133	5.133
Schoonmaakkosten	34.463	34.337
Gas, licht en water	41.009	27.507
Dotatie voorziening onderhoud	5.802	20.000
Beveiligingskosten	13.053	10.699
Verzekering collectie derden	2.795	2.634
Onderhoud gebouwen	3.135	646
Belastingen	30	583
Leges huisvuil		50
	<u>199.265</u>	<u>195.153</u>

	2017	2016
	€	€
Exploitatiekosten		
Onderwaterarcheologie	10.360	
Zilver van kaft tot kaft	7.820	
Expositie Victoria Kloek	5.886	
Stoer Schouwen-Duiveland	4.150	
Vergissingsbombardement	2.177	
Nieuwe aanwinsten 2016	1.528	
Huis van Sinterklaas	803	
Walter aan de wand	592	
Expositie Zeeuwse Kunstkring	362	
Maand van de geschiedenis	275	
Gravensteen	210	
Overige exploitatiekosten	142	269
Onderwijseiland	39	
Upgrade vaste presentaties		14.434
Aankoop Marinus Stavenisse		4.539
Walter		2.030
Miems van Citters		1.987
Avondmaalsbekers Bommenede		1.316
Huis van Sinterklaas 2016		1.259
Gemeentelijke collectie		1.200
Nieuwe aanwinsten 2012/2015		1.059
aankoop Atelier IJzer Zeewier		711
Advies en restauratie collectie		662
Schenking Hutkoffers		550
Winter op zolder 2016		481
Vast Eiland		456
Aankoop Heuff Beddeweeg		450
Bibliotheek		262
Roompot collectie		240
Lezingencyclus maart-april 2016		183
Winter op Zolder 2017		89
	34.344	32.177
Verkoopkosten		
Reclame & Acquisitie	6.272	8.147
Reis en verblijfskosten	2.357	
Verpakkingsmaterialen	1.925	10
Relatiegeschenken	642	159
Onderhoud inventaris	546	648
Representatiekosten	477	690
Overige verkoopkosten	105	2
	12.324	9.656

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Automatisering/Internet	39.066	43.001
Huur inventaris	7.603	7.156
Telefoon	2.851	4.250
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.230	2.959
Verzekeringen	6.803	2.761
Klein inventaris	119	2.455
Financiële administratie		1.078
Porti en zegels	251	875
Contributies		765
Abonnementen	7.619	410
	<u>68.542</u>	<u>65.710</u>
Algemene kosten		
Financiële administratie en extern advies	4.595	3.850
Accountantskosten	1.700	2.400
Overige algemene kosten	223	365
Veer en tolgelden	57	40
	<u>6.575</u>	<u>6.655</u>
Beheerskosten collectie		
Aankopen collectie	31.539	
Upgrade vaste presentatie	18.439	
Beheer collectie algemeen	11.524	
Bibliotheek	537	
	<u>62.039</u>	
Totaal	<u>404.975</u>	<u>318.337</u>

Toelichting

De aankopen collectie zijn hoger dan begroot, totaal een bedrag van € 31.539. Naast het vaste budget ad € 5.797 is er gebruik gemaakt van de geworven fondsen ad € 17.800. Derhalve een overschrijding van € 7.942. Dit komt ten laste van de bestaande aankoopreserve.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten banken	401	
Rentelasten banken		
Overige rentelasten		-248
Bankkosten	-291	-95
	<u>-291</u>	<u>-343</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>110</u>	<u>-343</u>

12 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Stadhuismuseum Zierikzee bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2017	2016
	fte	fte
Personeel in loondienst	6,1	6,4

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Naast het personeel in loondienst beschikt het museum over een groot aantal vrijwilligers (90).

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Vrijstelling vermelding bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Er is in de opstartfase sprake geweest van interim-inhuur van een directeur-bestuurder. Deze inhuur vindt plaats via een management-BV.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden inzake gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Zierikzee, 3 april 2018

Naam

Handtekening

A.A.J. Scheffers
(bestuurder)

P.W. Moerland
(voorzitter Raad van
Toezicht)

W.G. Renden (lid Raad
van Toezicht)

J.C. van 't Veer (lid
Raad van Toezicht)

M.J.E.
Knoll-Bravenboer (lid
Raad van Toezicht)

P.W. Warnar (lid Raad
van Toezicht)