



accountants
kantoor

**Stichting Stadhuismuseum
Zierikzee**

te Zierikzee

**Rapport inzake de jaarrekening
2018**

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2018	1
ACCOUNTANTSVERSLAG	3
1 Opdracht	4
2 Algemeen	4
3 Resultaten	5
4 Financiële positie	6
5 Meerjarenoverzicht	8
BESTUURSVERSLAG	10
6 Bestuursverslag	11
JAARREKENING 2018	12
7 Balans per 31 december 2018	13
8 Staat van baten en lasten over 2018	15
9 Kasstroomoverzicht over 2018	16
10 Algemene toelichting	16
11 Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
12 Toelichting op balans	19
13 Toelichting op staat van baten en lasten	24
14 Overige toelichtingen	28
OVERIGE GEGEVENS	29
15 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
BIJLAGEN	33
16 WNT-verantwoording 2018 Stichting Stadhuismuseum	34
17 Activastaat	36
18 Verloopoverzicht materiële vaste activa	37

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

Middelburg, 18 april 2019

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Stadhuismuseum Zierikzee te Zierikzee gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring is opgenomen onder de Overige gegevens.

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 RESULTATEN

KENGETALLEN RESULTAAT

Omzet en marge

	2018	2017	2016
	%	%	%
Omzetontwikkeling (indexcijfer)	108,9	100,0	80,4
Brutomarge (brutomarge / netto-omzet)	835,5	884,9	1.148,2
Nettowinstmarge (resultaat / netto-omzet)	-2,0	0,2	181,9

Werknemers

	2018	2017	2016
Aantal werknemers in fte	7,0	6,1	6,4
Omzet per werknemer (netto-omzet / aantal fte)	13.675	14.408	11.037
Personeelskosten per werknemer (personeelskosten / aantal fte)	61.547	61.091	56.860
Personeelskosten in % omzet (personeelskosten / netto-omzet)	450	424	515

4 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	126.783	128.672
Voorzieningen	41.469	25.802
	<u>168.252</u>	<u>154.474</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	11.040	-
	<u>11.040</u>	<u>-</u>
Werkkapitaal	<u>157.212</u>	<u>154.474</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Vorraden	519	-
Vorderingen	46.543	44.276
Liquide middelen	154.466	155.891
Vlottende activa	<u>201.528</u>	<u>200.167</u>
Af: kortlopende schulden	44.316	45.693
Werkkapitaal	<u>157.212</u>	<u>154.474</u>

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.

	2018 kengetal	2017 kengetal	2016 kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	4,55	4,38	4,43
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	4,54	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.

	2018 %	2017 %	2016 %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	60	64	67
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	148	180	203

5 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2018	2017	2016
	€	€	€
Netto-omzet	95.723	87.888	70.638
Subsidiebaten	706.902	689.327	749.827
Giften en baten uit fondsenverwerving	13.772	17.800	3.511
Kostprijs van de omzet	-16.658	-17.291	-12.926
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	799.739	777.724	811.050
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	336.379	295.064	298.788
Sociale lasten	61.192	50.201	43.093
Pensioenlasten	30.589	27.389	22.022
Andere personeelskosten	2.667	-	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.152	-	-
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	12.379	21.886	8.986
Huisvestingskosten	209.718	206.068	195.153
Exploitatiekosten	38.121	34.344	32.177
Verkoopkosten	17.192	12.324	9.656
Kantoorkosten	51.080	61.739	65.710
Algemene kosten	9.698	6.575	6.655
Beheerskosten collectie	30.283	62.039	-
Som der vaste kosten	801.450	777.629	682.240
Exploitatieresultaat	-1.711	95	128.810
Financiële baten en lasten	-178	110	-343
Resultaat	-1.889	205	128.467



Balans

	2018	2017	2016
	€	€	€
Activa			
Materiële vaste activa	11.040	-	-
Gereed product en handelsgoederen	519	-	-
Handelsdebiteuren	895	361	1.327
Overige vorderingen	45.648	43.915	24.847
Liquide middelen	154.466	155.891	165.588
Totaal	212.568	200.167	191.762
Passiva			
Eigen vermogen	126.783	128.672	128.467
Voorzieningen	41.469	25.802	20.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.941	22.521	17.080
Overige kortlopende schulden	27.375	23.172	26.215
Totaal	212.568	200.167	191.762

Accountantskantoor van Stee
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

BESTUURSVERSLAG

6 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

JAARREKENING 2018

7 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2018		31 dec 2017
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.040		-	
		11.040		-
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	519		-	
		519		-
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	895		361	
Belastingvorderingen	11.386		17.463	
Overige vorderingen	34.262		26.452	
		46.543		44.276
Liquide middelen		154.466		155.891
Totaal		<u>212.568</u>		<u>200.167</u>

PASSIVA

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2018		31 dec 2017
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	15.010		41.614	
Tentoonstellingsreserve	-		15.000	
Aankoopreserve	8.773		7.058	
Herbestedingsreserve vaste activa	103.000		65.000	
		126.783		128.672
Voorzieningen				
Voorziening onderhoud gebouw huurder	41.469		25.802	
		41.469		25.802
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.941		22.521	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.917		10.214	
Overige schulden	13.458		12.958	
		44.316		45.693
Totaal		<u>212.568</u>		<u>200.167</u>

8 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	77.500	95.723	87.888
Subsidiebaten	706.902	706.902	689.327
Giften en batens uit fondsenverwerving	20.000	13.772	17.800
Som der exploitatiebatens	804.402	816.397	795.015
Kostprijs van de omzet	13.250	16.658	17.291
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	329.088	336.379	295.064
Sociale lasten	48.000	61.192	50.201
Pensioenlasten	27.500	30.589	27.389
Andere personeelskosten	-	2.667	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	2.152	-
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	14.250	12.379	21.886
Huisvestingskosten	193.564	209.718	206.068
Exploitatiekosten	49.000	38.121	34.344
Verkoopkosten	17.500	17.192	12.324
Kantoorkosten	64.500	51.080	61.739
Algemene kosten	8.500	9.698	6.575
Beheerskosten collectie	39.250	30.283	62.039
Som der exploitatielasten	804.402	818.108	794.920
Exploitatieresultaat	-	-1.711	95
Financiële batens en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	178	401
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-356	-291
Resultaat	-	-1.889	205
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	-27.000	-26.604	-18.853
Tentoonstellingsreserve	-	-15.000	-
Aankoopreserve	-	1.715	-7.942
Herbestedingsreserve vaste activa	27.000	38.000	27.000
Bestemd resultaat	-	-1.889	205

9 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

Indirecte methode

	2018	2017
	€	€
Exploitatieresultaat	-1.711	95
Aanpassing voor afschrijvingen	2.152	-
Mutatie van voorzieningen	15.667	5.802
Mutatie van handelsdebiteuren	-534	966
Mutatie van overige vorderingen	-1.733	-19.068
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-519	-
Mutatie van handelscrediteuren	-5.580	5.441
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	4.203	-3.043
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	11.945	-9.807
Ontvangen interest	178	401
Betaalde interest	-356	-291
Kasstroom uit operationele activiteiten	11.767	-9.697
Investerings in materiële vaste activa	-13.192	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-13.192	-
Mutatie in liquide middelen	-1.425	-9.697

10 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Zierikzee
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	64423581

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). 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 kunsthierarchie.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Zierikzee.

11 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondbeginselen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondbeginselen voor de financiële verslaggeving. Zoals vastgesteld door de Raad van Toezicht en de Directeur Bestuurder.

Algemene grondbeginselen 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 grondbeginselen 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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

12 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	11.040	-
	<u>11.040</u>	<u>-</u>

VOORRADEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad materialen	500	-
Emballage	19	-
Totaal	<u>519</u>	<u>-</u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	895	361
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Laatste periode	12.264	17.463
Suppletie BTW 2018	-878	-
	<u>11.386</u>	<u>17.463</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur inventaris	68	68
Vooruitbetaalde huur collectie gerelateerde opslag	431	936
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	13.484	9.485
Nog te ontvangen bedragen	7.246	10.963
Nog te ontvangen subsidie gemeente	-	5.000
Vooruitbetaalde verzekering	3.136	-
Afrekening Nuon	7.552	-
Vooruitbetaalde Adlib licentie	1.147	-
Vooruitbetaalde Central email licentie	1.198	-
	<u>34.262</u>	<u>26.452</u>
Totaal	<u>46.543</u>	<u>44.276</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Banktegoeden		
Regiobank NL44RBRB 8812119247	67.000	85.000
Spaarrekening ING NL02 INGB 0007112412	80.000	60.000
Regiobank NL92RBRB 0929122674	3.248	4.179
Rabobank NL19RABO0314941738	676	3.338
ING bank NL02 INGB 0007112412	2.792	1.471
	153.716	153.988
Kasmiddelen		
Kas	613	1.302
Kleine Kas	137	427
	750	1.729
Kruisposten		
Kruisposten pinbetaling	-	174
Totaal	154.466	155.891

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Algemene reserve	15.010	41.614
Tentoonstellingsreserve	-	15.000
Aankoopreserve	8.773	7.058
Herbestedingsreserve vaste activa	103.000	65.000
Totaal	126.783	128.672

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>	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	41.614	60.467
Onttrekkingen via baten en lasten	-26.604	-18.853
	15.010	41.614
Stand 31 december	15.010	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>	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-15.000	-
	-	15.000
Stand 31 december	-	15.000

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.

Het Stadhuismuseum Zierikzee heeft in 2018 de door de subsidiegever gewenste publiekstreckende tentoonstelling gehouden. Dit was Overlevingsdrang, Theo Voorzaat en de wereld. Ook de tentoonstelling Zeeuwse meesters uit de Gouden Eeuw heeft veel extra bezoekers opgeleverd en is derhalve als een publiekstrekker aan te merken. Vandaar dat met dat Gouden Eeuw thema in 2019 wordt doorgegaan!

<i>Aankoopreserve</i>	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	7.058	15.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-7.942
Toevoegingen via baten en lasten	1.715	-
	<u>8.773</u>	<u>7.058</u>
Stand 31 december	<u>8.773</u>	<u>7.058</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 de budgettaire ruimte voor aankopen ten behoeve van de gemeentelijke collectie is opgenomen. In het resultaat wordt 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.

<i>Herbestedingsreserve vaste activa</i>	2018	2017
	€	€
Stand 1 januari	65.000	38.000
Toevoegingen via baten en lasten	38.000	27.000
	<u>103.000</u>	<u>65.000</u>
Stand 31 december	<u>103.000</u>	<u>65.000</u>

Het Stadhuismuseum Zierikzee heeft, ten laste van de begroting van de gemeente, in 2015 een bedrag van € 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 jaarlijks 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

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Voorziening onderhoud gebouw huurder		
Onderhoud gebouw huurder	41.469	25.802
Totaal	<u>41.469</u>	<u>25.802</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 voor 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.

<i>Voorziening onderhoud gebouw huurder</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand 1 januari	25.802	20.000
Toename van voorziening	15.667	5.802
Stand 31 december	<u>41.469</u>	<u>25.802</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	16.941	22.521
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Laatste periode	13.917	10.214
Overige schulden		
Inhuur personeel	8.000	8.000
Accountantskosten	2.200	1.700
Gas, licht en water	3.258	3.258
	<u>13.458</u>	<u>12.958</u>
Totaal	<u>44.316</u>	<u>45.693</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.

13 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Toegang Stadsmuseum	63.699	61.108
Omzet café laag	11.660	8.423
Omzet winkel laag	5.094	3.677
Museumjaarkaart verkoop	5.044	4.705
Toegang Gravensteen	2.883	2.775
Diverse opbrengsten	1.872	2.822
Omzet café hoog	1.600	1.290
Omzet winkel hoog	1.221	1.785
Verkoop kunst	1.072	148
Rondleiding/gids	1.016	654
Huis van Sinterklaas	562	501
	<u>95.723</u>	<u>87.888</u>
Subsidiebaten		
Gemeentelijke subsidie	613.338	595.763
Huurcomponent subsidie gemeente Schouwen Duiveland	93.564	93.564
	<u>706.902</u>	<u>689.327</u>
Giften en baten uit fondsenverwerving		
Fondsenwerving	13.772	17.800
	<u>816.397</u>	<u>795.015</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop café 6%	6.070	4.792
inkoop museumkaart	5.681	4.502
Inkoop museumwinkel hoog	961	827
Inkoop winkel zonder btw	505	938
Inkoop Museumwinkel laag	1.465	4.912
Inkoop café hoog	1.192	1.290
inkoop educatief algemeen	784	30
	<u>16.658</u>	<u>17.291</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>799.739</u>	<u>777.724</u>

Baten

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

PERSONEELSKOSTEN

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	237.566	211.050
Inhuur personeel	103.063	117.668
Vakantiegeld	28.302	23.165
Vergoeding cao	12.715	10.184
Ziekengelduitkeringen	-19.089	-45.370
Doorbelaste personeelskosten (VMSD)	-26.178	-21.633
	<u>336.379</u>	<u>295.064</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	46.679	40.372
Ziekteverzuimverzekering	14.513	9.829
	<u>61.192</u>	<u>50.201</u>
Pensioenlasten		
Vut en pensioenpremies	30.589	27.389
Andere personeelskosten		
Werkkostenregeling Personeel	1.739	-
Arbodiensten	781	-
Werkkleding	147	-
	<u>2.667</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>430.827</u></u>	<u><u>372.654</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2018	2017
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	2.152	-
Totaal	<u><u>2.152</u></u>	<u><u>-</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2018	2017
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kosten en declaraties vrijwilligers	7.637	7.875
Opleidingskosten	2.121	4.236
Kantinekosten	1.046	848
Advertentiekosten personeel	975	-
Overige personeelskosten	600	4.983
Advieskosten P&O	-	3.944
	12.379	21.886
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	95.159	93.845
Gas, licht en water	44.732	41.009
Schoonmaakkosten	34.635	34.463
Verzekeringen	7.915	9.598
Huur extern depot collectie	5.133	5.133
Beveiligingskosten	3.226	13.053
Belastingen	2.671	30
Klein onderhoud gebouwen	580	3.135
Dotatie voorziening onderhoud gebouw	15.667	5.802
	209.718	206.068
Exploitatiekosten		
Zeeuwse Meesters	11.095	-
Expositie Theo Voorzaat	8.919	-
Presentatie Kunstschouw	3.971	-
Roompot collectie	3.300	-
Franchoys Ryckhals	2.500	-
Aanwinsten 2017	2.072	-
Bibliotheek	1.652	-
Foto expositie Bevroren beeld	1.372	-
Expositie Victoria Kloek	1.255	5.886
Zilver van koft tot koft	15	7.820
Onderwaterarcheologie	-	10.360
Stoer Schouwen-Duiveland	-	4.150
Vergissingsbombardement	-	2.177
Nieuwe aanwinsten 2016	-	1.528
Overige exploitatiekosten	1.970	2.423
	38.121	34.344
Verkoopkosten		
Reclame & Acquisitie	12.802	6.272
Reis en verblijfskosten	2.406	2.357
Verpakkingsmaterialen	-	1.925
Relatiegeschenken	222	642
Onderhoud inventaris	932	546
Representatiekosten	631	477
Overige verkoopkosten	199	105
	17.192	12.324

	2018	2017
	€	€
Kantoorkosten		
Automatisering/Internet	32.244	39.066
Huur inventaris	7.884	7.603
Abonnementen/contributies	6.150	7.619
Telefoon	2.242	2.851
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.322	4.230
Porti en zegels	1.238	251
Klein inventaris	-	119
	<u>51.080</u>	<u>61.739</u>
Algemene kosten		
Financiële administratie en extern advies	6.658	4.595
Accountantskosten	2.940	1.700
Overige algemene kosten	36	223
Veer en tolgelden	64	57
	<u>9.698</u>	<u>6.575</u>
Beheerskosten collectie		
Beheer collectie algemeen	10.941	11.524
Aankopen collectie	14.082	31.539
Upgrade vaste presentatie	461	18.439
Algemene wegwijzer	3.200	-
Educatie	1.204	-
Bibliotheek	395	537
	<u>30.283</u>	<u>62.039</u>
Totaal	<u><u>368.471</u></u>	<u><u>404.975</u></u>

Toelichting

Beheerskosten collectie

De aankopen collectie zijn hoger dan begroot, totaal een bedrag van € 14.082. Naast het beschikbare budget is er gebruik gemaakt van de geworven fondsen ad € 10.000 (Stichting Vrienden van het Stadhuismuseum). Het eventuele verschil komt ten gunste resp. ten laste van de bestaande aankoopreserve.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
Rentebaten banken		
Ontvangen rente	178	401
Rentelasten banken		
Bankkosten	-351	-291
Overige rente	-5	-
	<u>-356</u>	<u>-291</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-178</u></u>	<u><u>110</u></u>

14 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2018	2017
	fte	fte
Personeel in loondienst	7,0	6,1

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Naast het personeel in loondienst beschikt het museum over een groot aantal vrijwilligers (45).

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum Zierikzee, derhalve wordt verwezen naar de bijlage WNT verantwoording 2018.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden inzake gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Zierikzee, 18 april 2019

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)

Mevr. P.W. Warnar (lid Raad van Toezicht)

OVERIGE GEGEVENS

15 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 ander informatie

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

- het bestuursverslag;
- wet normingen topinkomens;
- 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 in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving is vereist.

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 Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving 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 in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

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 in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 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 gerede 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 met de governance belaste personen 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.

Middelburg, 18 april 2019

Accountantskantoor van Stee
namens deze,



Drs. R. van Stee RA

BIJLAGEN

16 WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING STADHUISMUSEUM

De WNT is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum. Het voor Stichting Stadhuismuseum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (zijnde het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	A.A.J. Scheffers
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,67
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.000
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil
<i>Subtotaal</i>	<i>96.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	242.880
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	96.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	A.A.J. Scheffers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,67
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.000
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil
<i>Subtotaal</i>	<i>96.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	235.200
Totale bezoldiging	96.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de Raad van Toezicht krijgen conform de statuten geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Deze tabel is derhalve verder niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze tabel is niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

17 ACTIVASTAAT

	jaar	aanschaffingswaarde				afschrijvingen					boekwaarde
		1-1-2018	bij	af	31-12-2018	1-1-2018	af	2018	%	31-12-2018	31-12-2018
<u>Inventaris</u>											
Apple schermen	2018		1.300,00		1.300,00			260,00	20%	260,00	1.040,00
Glazen deur oude Raadzaal	2018		4.136,00		4.136,00			636,00	20%	636,00	3.500,00
Stadler ontvochtiger	2018		833,00		833,00			133,00	20%	133,00	700,00
Balustrade schelpenkabinet	2018		4.778,00		4.778,00			778,00	20%	778,00	4.000,00
Glazenvitrinekap	2018		1.414,00		1.414,00			214,00	20%	214,00	1.200,00
Verduisteringsgordijn Schepenzaal	2018		731,00		731,00			131,00	20%	131,00	600,00
		0,00	13.192,00	0,00	13.192,00	0,00	0,00	2.152,00		2.152,00	11.040,00

</reporte>

18 VERLOOPOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2018	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	-
Mutaties 2018	
Investerings	13.192
Afschrijvingen	-2.152
	11.040
Boekwaarde 31 december 2018	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.192
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.152
	11.040
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0