

VAN•STEE



accountants
kantoor

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee

te Zierikzee

**Rapport inzake de
jaarrekening 2019**



INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2019	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 2019	12
7 Balans per 31 december 2019	13
8 Staat van baten en lasten over 2019	15
9 Kasstroomoverzicht over 2019	16
10 Algemene toelichting	17
11 Grondslagen voor financiële verslaggeving	18
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 Verloopoverzicht materiële vaste activa	34
17 WNT-verantwoording 2019 Stichting Stadhuis­museum	35

VAN•STEE



accountants
kantoor

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

Middelburg, 24 april 2020

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 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

	2019	2018	2017	2016
	%	%	%	%
Omzetontwikkeling (indexcijfer)	94,9	100,0	91,8	73,8
Brutomarge (brutomarge / netto-omzet)	919,4	835,5	884,9	1.148,2
Nettowinstmarge (resultaat / netto-omzet)	-57,3	-2,0	0,2	181,9

Werknemers

	2019	2018	2017	2016
Aantal werknemers in fte	6,0	7,0	6,1	6,4
Omzet per werknemer (netto-omzet / aantal fte)	15.134	13.675	14.408	11.037
Personeelskosten per werknemer (personeelskosten / aantal fte)	74.166	61.547	61.091	56.860
Personeelskosten in % omzet (personeelskosten / netto-omzet)	490	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 2019	31 dec 2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	74.775	126.783
Voorzieningen	54.261	41.469
	<u>129.036</u>	<u>168.252</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	40.901	11.040
	<u>40.901</u>	<u>11.040</u>
Werkkapitaal	<u>88.135</u>	<u>157.212</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 2019	31 dec 2018
	€	€
Vorraden	563	519
Vorderingen	93.857	46.543
Liquide middelen	37.278	154.466
Vlottende activa	<u>131.698</u>	<u>201.528</u>
Af: kortlopende schulden	43.563	44.316
Werkkapitaal	<u>88.135</u>	<u>157.212</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.

	2019	2018	2017	2016
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	3,02	4,55	4,38	4,43
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	3,01	4,54	4,38	4,43

Solvabiliteit

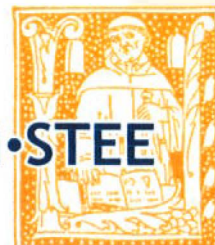
Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit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

	2019	2018	2017	2016
	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	43	60	64	67
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	76	148	180	203

5 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Netto-omzet	90.803	95.723	87.888	70.638
Subsidiebaten	725.140	706.902	689.327	749.827
Giften en baten uit fondsenverwerving	32.550	13.772	17.800	3.511
Kostprijs vande omzet	-13.677	-16.658	-17.291	-12.926
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	834.816	799.739	777.724	811.050
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	345.772	336.379	295.064	298.788
Sociale lasten	57.613	61.192	50.201	43.093
Pensioenlasten	32.691	30.589	27.389	22.022
Andere personeelskosten	8.918	2.667	-	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.350	2.152	-	-
Overige bedrijfskosten				
Overige personeelsgerelateerde kosten	17.033	12.379	21.886	8.986
Huisvestingskosten	227.552	209.718	206.068	195.153
Exploitatiekosten	47.673	38.121	34.344	32.177
Verkoopkosten	29.955	17.192	12.324	9.656
Kantoorkosten	46.703	51.080	61.739	65.710
Algemene kosten	8.760	9.698	6.575	6.655
Beheerskosten collectie	55.402	30.283	62.039	-
Som der vaste kosten	886.422	801.450	777.629	682.240
Exploitatieresultaat	-51.606	-1.711	95	128.810
Financiële baten en lasten	-402	-178	110	-343
Resultaat	-52.008	-1.889	205	128.467



Balans

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Activa				
Materiële vaste activa	40.901	11.040	-	-
Gereed product en handelsgoederen	563	519	-	-
Handelsdebiteuren	903	895	361	1.327
Overige vorderingen	92.954	45.648	43.915	24.847
Liquide middelen	37.278	154.466	155.891	165.588
Totaal	172.599	212.568	200.167	191.762
Passiva				
Eigen vermogen	74.775	126.783	128.672	128.467
Voorzieningen	54.261	41.469	25.802	20.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.164	16.941	22.521	17.080
Overige kortlopende schulden	29.399	27.375	23.172	26.215
Totaal	172.599	212.568	200.167	191.762

Accountantskantoor van Stree
namens deze,

Drs. R. van Stree 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 2019

7 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2019		31 dec 2018
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	40.901		11.040	
		40.901		11.040
Viottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	563		519	
		563		519
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	903		895	
Belastingvorderingen	35.997		11.386	
Overige vorderingen	56.957		34.262	
		93.857		46.543
Liquide middelen		37.278		154.466
Totaal		172.599		212.568

PASSIVA

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2019		31 dec 2018
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	34.775		15.010	
Tentoonstellingsreserve	15.000		-	
Aankoopreserve	-		8.773	
Herbestedingsreserve vaste activa	25.000		103.000	
		74.775		126.783
Voorzieningen				
Voorziening onderhoud gebouw huurder	54.261		41.469	
		54.261		41.469
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.164		16.941	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.921		13.917	
Overige schulden	20.478		13.458	
		43.563		44.316
Totaal		172.599		212.568

8 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Begroting 2019	2019	2018
	€	€	€
Netto-omzet	87.500	90.803	95.723
Subsidiebaten	721.929	725.140	706.902
Giften en baten uit fondsenverwerving	20.000	32.550	13.772
Som der exploitatiebaten	829.429	848.493	816.397
Kostprijs van de omzet	12.500	13.677	16.658
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	336.375	345.772	336.379
Sociale lasten	49.680	57.613	61.192
Pensioenlasten	27.500	32.691	30.589
Andere personeelskosten	-	8.918	2.667
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	8.350	2.152
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	16.800	17.033	12.379
Huisvestingskosten	206.064	227.552	209.718
Exploitatiekosten	32.500	47.673	38.121
Verkoopkosten	17.500	29.955	17.192
Kantoorkosten	63.500	46.703	51.080
Algemene kosten	8.500	8.760	9.698
Beheerskosten collectie	58.297	55.402	30.283
Som der exploitatielasten	829.216	900.099	818.108
Exploitatieresultaat	213	-51.606	-1.711
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	150	83	178
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-485	-356
Resultaat	363	-52.008	-1.889
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	363	19.765	-26.604
Tentoonstellingsreserve	-	15.000	-15.000
Aankoopreserve	-	-8.773	1.715
Herbestedingsreserve vaste activa	-	-78.000	38.000
Bestemd resultaat	363	-52.008	-1.889

9 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

Indirecte methode

	2019	2018
	€	€
Exploitatieresultaat	-51.606	-1.711
Aanpassing voor afschrijvingen	8.350	2.152
Mutatie van voorzieningen	12.792	15.667
Mutatie van handelsdebiteuren	-8	-534
Mutatie van overige vorderingen	-47.306	-1.733
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-44	-519
Mutatie van handelscrediteuren	-2.777	-5.580
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	2.024	4.203
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-78.575	11.945
Ontvangen interest	83	178
Betaalde interest	-485	-356
Kasstroom uit operationele activiteiten	-78.977	11.767
Investeringsactiviteiten	-38.211	-13.192
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-38.211	-13.192
Mutatie in liquide middelen	-117.188	-1.425

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 over de gemeentelijke collectie kunst en kunstnijverheid.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Zierik­zee.

11 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

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

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

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 ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden 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

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	40.901	11.040
	<u>40.901</u>	<u>11.040</u>

VOORRADEN

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad materialen	500	500
Emballage	63	19
Totaal	<u>563</u>	<u>519</u>

VORDERINGEN

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	903	895
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Laatste periode	36.543	12.264
Suppletie BTW	-546	-878
	<u>35.997</u>	<u>11.386</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur inventaris	-	68
Vooruitbetaalde huur collectie gerelateerde opslag	-	431
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	14.843	13.484
Nog te ontvangen bedragen	9.096	7.246
Vooruitbetaalde bedragen	29.535	-
Vooruitbetaalde verzekering	3.483	3.136
Afrekening Nuon	-	7.552
Vooruitbetaalde Adlib licentie	-	1.147
Vooruitbetaalde Central email licentie	-	1.198
	<u>56.957</u>	<u>34.262</u>
Totaal	<u>93.857</u>	<u>46.543</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Banktegoeden		
Regiobank NL44RBRB 8812119247	20.000	67.000
Spaarrekening ING NL02 INGB 0007112412	13	80.000
Regiobank NL92RBRB 0929122674	7.979	3.248
Rabobank NL19RABO0314941738	1.131	676
ING bank NL02 INGB 0007112412	7.246	2.792
	<u>36.369</u>	<u>153.716</u>
Kasmiddelen		
Kas	613	613
Kleine Kas	296	137
	<u>909</u>	<u>750</u>
Totaal	<u>37.278</u>	<u>154.466</u>

EIGENVERMOGEN

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Algemene reserve	34.775	15.010
Tentoon­stellings­reserve	15.000	-
Aankoop­reserve	-	8.773
Her­bestedings­reserve vaste activa	25.000	103.000
Totaal	74.775	126.783

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>	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	15.010	41.614
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-26.604
Toevoegingen via baten en lasten	19.765	-
	34.775	15.010
Stand 31 december	34.775	15.010

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

Als gevolg van het resultaat zou deze negatief worden, besloten is om vanuit de herinvesteringsreserve activa een bedrag ten gunste van de algemene reserve te laten vrijvallen.

<i>Tentoon­stellings­reserve</i>	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	-	15.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-15.000
Toevoegingen 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.

<i>Aankoopreserve</i>	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	8.773	7.058
Onttrekkingen via baten en lasten	-8.773	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	1.715
	-	8.773
Stand 31 december	-	8.773

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.

Aangezien het totale eigen vermogen is gedaald is er binnen de reserves geen ruimte meer voor deze reservering.

<i>Herbestedingsreserve vaste activa</i>	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	103.000	65.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-78.000	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	38.000
	25.000	103.000
Stand 31 december	25.000	103.000

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 was dat dit netwerk in de komende jaren 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 toevoeging aan de reserve.

De afgelopen jaren is er reeds voor € 35.000 geïnvesteerd in automatisering. Inhoudelijk verwijzen wij u hiervoor naar de bijlage Activastaat. Hiermee is de kantoorautomatisering voor de komende jaren op peil gebracht. De verwachting is dat er nog voor circa € 25.000 vervangen dient te worden. Het verschil komt ten gunste van de Algemene reserve.

VOORZIENINGEN

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Voorziening onderhoud gebouw huurder		
Onderhoud gebouw huurder	54.261	41.469
Totaal	54.261	41.469

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.

Voorziening onderhoud gebouw huurder	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	41.469	25.802
Toename van voorziening	15.271	15.667
Gebruik van voorziening	-2.479	-
Stand 31 december	54.261	41.469

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	14.164	16.941
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Laatste periode	8.921	13.917
Overige schulden		
Inhuur personeel	15.070	8.000
Accountantskosten	2.200	2.200
Gas, licht en water	3.208	3.258
	20.478	13.458
Totaal	43.563	44.316

NIET IN DE BALANS OPGENOMENVERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt afgerond € 97.000. Dit betreft het voormalig stadhuis van Zierikzee, waarin het museum logischerwijs (verplicht) is gevestigd.

13 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Toegang Stadsmuseum	62.980	63.699
Omzet café laag	12.223	11.660
Omzet winkel laag	3.794	5.094
Museumjaarkaart verkoop	2.714	5.044
Toegang Gravensteen	3.490	2.883
Diverse opbrengsten	920	1.872
Omzet café hoog	1.630	1.600
Omzet winkel hoog	1.137	1.221
Verkoop kunst	810	1.072
Rondleiding/gids	1.105	1.016
Huis van Sinterklaas	-	562
	<u>90.803</u>	<u>95.723</u>
Subsidiebaten		
Gemeentelijke subsidie	628.364	613.338
Huurcomponent subsidie gemeente Schouwen Duiveland	96.776	93.564
	<u>725.140</u>	<u>706.902</u>
Giften en baten uit fondsenverwerving		
Fondsenwerving	32.550	13.772
	<u>848.493</u>	<u>816.397</u>
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop café 6%	5.562	6.070
inkoop museumkaart	2.386	5.681
Inkoop museumwinkel hoog	568	961
Inkoop winkel zonder btw	227	505
Inkoop Museumwinkel laag	2.908	1.465
Inkoop café hoog	1.978	1.192
inkoop educatief algemeen	-	784
Inkoop museum hoog	48	-
	<u>13.677</u>	<u>16.658</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>834.816</u>	<u>799.739</u>

Baten

De opbrengsten uit fondsenwerving is deels gebruikt voor de aanschaf van nieuwe verlichting in de voormalige Raadzaal en deels om de wisselexposities en begeleidende publicaties mogelijk te maken.

PERSONEELSKOSTEN

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	206.965	237.566
Inhuur personeel	199.907	103.063
Vakantiegeld	26.346	28.302
Vergoeding cao	6.071	12.715
Ziekengelduitkeringen	-81.683	-19.089
Doorbelaste personeelskosten (VM­SD)	-11.834	-26.178
	345.772	336.379
Sociale lasten		
Sociale lasten	42.105	46.679
Ziekteverzuim­verzekering	15.508	14.513
	57.613	61.192
Pensioenlasten		
Vut en pensioen­pre­mies	32.691	30.589
Andere personeelskosten		
Arbodiensten	7.223	781
Werkkosten­re­ge­ling Per­so­neel	1.515	1.739
Werkkleding	100	147
Computer/telefoon­re­ge­lingen	80	-
	8.918	2.667
Totaal	444.994	430.827

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2019	2018
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	8.350	2.152
Totaal	8.350	2.152

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2019	2018
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kosten en declaraties vrijwilligers	9.189	7.637
Advieskosten P&O	2.449	-
Advertentiekosten personeel	2.066	975
Opleidingskosten	1.666	2.121
Kantinekosten	1.663	1.046
Overige personeelskosten	-	600
	17.033	12.379
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	96.776	95.159
Gas, licht en water	49.079	44.732
Schoonmaakkosten	36.506	34.635
Verzekeringen	9.289	7.915
Huur extern depot collectie	7.322	5.133
Beveiligingskosten	870	3.226
Belastingen	1.831	2.671
Klein onderhoud inventaris/gebouwen	10.608	580
Dotatie voorziening onderhoud gebouw	15.271	15.667
	227.552	209.718
Exploitatiekosten		
Franchoys Ryckhals	18.754	2.500
Expeditie IJstijd	13.528	-
Archeologiecatalogus	5.129	-
Zeeuwse Meesters	200	11.095
Overige exploitatiekosten	3.733	1.970
Aanwinsten 2018/2017	1.956	2.072
Expositie Theo Voorzaat	-	8.919
Presentatie Kunstschouw	-	3.971
Roompot collectie	-	3.300
Bibliotheek	-	1.652
Expositie Victoria Kloek	-	1.255
Losse kleine evenementen	4.373	1.387
	47.673	38.121
Verkoopkosten		
Reclame & Acquisitie	23.436	12.802
Onderhoud inventaris	2.471	932
Reis en verblijfskosten	2.107	2.406
Relatiegeschenken	1.004	222
Overige verkoopkosten	937	830
	29.955	17.192

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Automatisering/Internet	34.544	32.244
Huur inventaris	4.802	7.884
Abonnementen/contributies	3.266	6.150
Telefoon	2.203	2.242
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.434	1.322
Porti en zegels	454	1.238
	<u>46.703</u>	<u>51.080</u>
Algemene kosten		
Financiële administratie en extern advies	5.029	6.658
Accountantskosten	3.630	2.940
Overige algemene kosten	101	100
	<u>8.760</u>	<u>9.698</u>
Beheerskosten collectie		
Beheer collectie algemeen	18.152	10.941
Aankopen collectie	14.000	14.082
Upgrade vaste presentatie	15.031	461
Algemene wegwijzer	2.683	3.200
Educatie	5.016	1.204
Bibliotheek	520	395
	<u>55.402</u>	<u>30.283</u>
Totaal	<u>433.078</u>	<u>368.471</u>

Toelichting

Beheerskosten collectie

De aankopen collectie zijn hoger dan begroot, totaal een bedrag van € 14.000. Naast het beschikbare budget komt een deel ten laste van de aanwezige aankoopreserve.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
Rentebaten banken		
Ontvangen rente	83	178
Rentelasten banken		
Bankkosten	-485	-351
Overige rente -----		5
	<u>-485</u>	<u>-356</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-402</u>	<u>-178</u>

14 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2019 fte	2018 fte
Personeel in loondienst	6,0	7,0

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Naast het personeel in loondienst beschikt het museum over 53 gemotiveerde vrijwilligers.

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum Zierikzee, derhalve wordt verwezen naar de bijlage WNT verantwoording 2019.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden inzake gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Zierikzee, 14 april 2020

Naam



OVERIGE GEGEVENS

15 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en is er sprake van een rechtmatige besteding van de verleende subsidie.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 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 (verwijzingen naar) andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- wet normering 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;
- voldoet aan de normen van de WNT 2019;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW 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 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 en de WNT. 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.

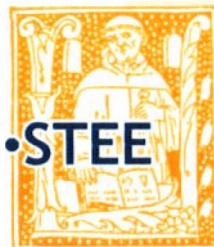
Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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, Controleprotocol WNT 2019, 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, 24 april 2020

Accountantskantoor van Stee
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

BIJLAGEN

16 VERLOOPOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
Boekwaarde 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.192
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.152
	<u>11.040</u>
Mutaties 2019	
Investerings	38.211
Afschrijvingen	-8.350
	<u>29.861</u>
Boekwaarde 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.403
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.502
	<u>40.901</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

17 WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING STADHUISMUSEUM

De WNT is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum. Het voor Stichting Stadhuismuseum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (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 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.800
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil
<i>Subtotaal</i>	116.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	310.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	116.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
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)	0,8
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.000
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil
<i>Subtotaal</i>	96.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	242.880
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 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toelichting Bezoldiging volgens WNT

Onder de bezoldiging van topfunctionaris van het Stadhuismuseum, de heer A.A.J. Scheffers handelende onder de naam Klinkaart B.V. wordt verstaan de door Klinkaart B.V. gefactureerde bedragen. Deze bedragen zijn ter dekking van de loonkosten van de heer Scheffers en zijn ondersteunende staf. De ondersteunende staf is voor 0,44 fte beschikbaar voor het Stadhuismuseum. De loonkosten bevatten in ieder geval de brutoloon, vakantietoeslag, werkgeverslasten en pensioenlasten. Overwerk wordt niet vergoed.