



accountants
kantoor

**Stichting Stadhuismuseum
Zierikzee**

te Zierikzee

**Rapport inzake de jaarrekening
2020**

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2020	1
ACCOUNTANTSVERSLAG	3
1 Opdracht	4
2 Algemeen	4
3 Financiële positie	5
4 Meerjarenoverzicht	7
BESTUURSVERSLAG	9
5 Bestuursverslag	10
JAARREKENING 2020	11
6 Balans per 31 december 2020	12
7 Staat van baten en lasten over 2020	14
8 Kasstroomoverzicht over 2020	15
9 Algemene toelichting	16
10 Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
11 Toelichting op balans	18
12 Toelichting op staat van baten en lasten	23
13 Overige toelichtingen	27
OVERIGE GEGEVENS	28
14 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
BIJLAGEN	32
15 Verloopoverzicht materiële vaste activa	33
16 WNT-verantwoording 2020 Stichting Stadhuis­museum	34

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

Middelburg, 7 juni 2021

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 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 (RvT), 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

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 2020	31 dec 2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	74.775	74.775
Voorzieningen	66.026	54.261
	<u>140.801</u>	<u>129.036</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	32.551	40.901
	<u>32.551</u>	<u>40.901</u>
Werkkapitaal	<u>108.250</u>	<u>88.135</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 2020	31 dec 2019
	€	€
Vorraden	500	563
Vorderingen	107.735	93.857
Liquide middelen	59.115	37.278
Vlottende activa	<u>167.350</u>	<u>131.698</u>
Af: kortlopende schulden	59.100	43.563
Werkkapitaal	<u>108.250</u>	<u>88.135</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.

	2020	2019	2018	2017	2016
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	2,83	3,02	4,55	4,38	4,43
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	2,82	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.

	2020	2019	2018	2017	2016
	%	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	37	43	60	64	67
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	60	76	148	180	203

4 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2020	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	72.610	90.803	95.723	87.888	70.638
Subsidiebaten	807.963	725.140	706.902	689.327	749.827
Giften en baten uit fondsenvererving	63.613	32.550	13.772	17.800	3.511
Kostprijs van de omzet	-9.177	-13.677	-16.658	-17.291	-12.926
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	935.009	834.816	799.739	777.724	811.050
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	384.092	345.652	336.379	295.064	298.788
Sociale lasten	51.292	57.613	61.192	50.201	43.093
Pensioenlasten	27.915	32.691	30.589	27.389	22.022
Andere personeelskosten	6.402	9.038	2.667	-	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.350	8.350	2.152	-	-
Overige bedrijfskosten					
Overige personeelsgerelateerde kosten	5.749	17.033	12.379	21.886	8.986
Huisvestingskosten	206.196	227.552	209.718	206.068	195.153
Exploitatiekosten	100.640	47.673	38.121	34.344	32.177
Verkoopkosten	24.501	29.955	17.192	12.324	9.656
Kantoorkosten	84.330	46.703	51.080	61.739	65.710
Algemene kosten	9.230	8.760	9.698	6.575	6.655
Beheerskosten collectie	25.931	55.402	30.283	62.039	-
Som der vaste kosten	934.628	886.422	801.450	777.629	682.240
Exploitatieresultaat	381	-51.606	-1.711	95	128.810
Financiële baten en lasten	-381	-402	-178	110	-343
Resultaat	-	-52.008	-1.889	205	128.467

Balans

	2020	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	32.551	40.901	11.040	-	-
Gereed product en handelsgoederen	500	563	519	-	-
Handelsdebiteuren	410	903	895	361	1.327
Overige vorderingen	107.325	92.954	45.648	43.915	24.847
Liquide middelen	59.115	37.278	154.466	155.891	165.588
Totaal	199.901	172.599	212.568	200.167	191.762
Passiva					
Eigen vermogen	74.775	74.775	126.783	128.672	128.467
Voorzieningen	66.026	54.261	41.469	25.802	20.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.477	14.164	16.941	22.521	17.080
Overige kortlopende schulden	50.623	29.399	27.375	23.172	26.215
Totaal	199.901	172.599	212.568	200.167	191.762

Accountantskantoor van Stee
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

BESTUURSVERSLAG

5 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

JAARREKENING 2020

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2020		31 dec 2019
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	32.551		40.901	
		32.551		40.901
Viottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	500		563	
		500		563
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	410		903	
Belastingvorderingen	19.929		35.997	
Overige vorderingen	87.396		56.957	
		107.735		93.857
Liquide middelen		59.115		37.278
Totaal		199.901		172.599

PASSIVA

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2020		31 dec 2019
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	34.775		34.775	
Tentoonstellingsreserve	15.000		15.000	
Herbestedingsreserve vaste activa	25.000		25.000	
		74.775		74.775
Voorzieningen				
Voorziening onderhoud gebouw huurder	66.026		54.261	
		66.026		54.261
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.477		14.164	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.293		8.921	
Overige schulden	19.359		20.478	
Overlopende passiva	20.971		-	
		59.100		43.563
Totaal		<u>199.901</u>		<u>172.599</u>

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting 2020	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	102.500	72.610	90.803
Subsidiebaten	737.712	807.963	725.140
Giften en batens uit fondsenverwerving	25.000	63.613	32.550
Som der exploitatiebatens	865.212	944.186	848.493
Kostprijs van de omzet	13.250	9.177	13.677
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	356.558	384.092	345.652
Sociale lasten	52.660	51.292	57.613
Pensioenlasten	29.150	27.915	32.691
Andere personeelskosten	-	6.402	9.038
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	8.350	8.350
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelsgerelateerde kosten	18.150	5.749	17.033
Huisvestingskosten	214.280	206.196	227.552
Exploitatiekosten	32.500	100.640	47.673
Verkoopkosten	17.850	24.501	29.955
Kantoorkosten	65.144	84.330	46.703
Algemene kosten	9.000	9.230	8.760
Beheerskosten collectie	56.525	25.931	55.402
Som der exploitatielasten	865.067	943.805	900.099
Exploitatieresultaat	145	381	-51.606
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	150	60	83
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-441	-485
Resultaat	295	-	-52.008
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	295	-	19.765
Tentoonstellingsreserve	-	-	15.000
Aankoopreserve	-	-	-8.773
Herbestedingsreserve vaste activa	-	-	-78.000
Bestemd resultaat	295	-	-52.008

8 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Indirecte methode

	2020	2019
	€	€
Exploitatieresultaat	381	-51.606
Aanpassing voor afschrijvingen	8.350	8.350
Mutatie van voorzieningen	11.765	12.792
Mutatie van handelsdebiteuren	493	-8
Mutatie van overige vorderingen	-14.371	-47.306
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	63	-44
Mutatie van handelscrediteuren	-5.687	-2.777
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	21.224	2.024
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	22.218	-78.575
Ontvangen interest	60	83
Betaalde interest	-441	-485
Kasstroom uit operationele activiteiten	21.837	-78.977
Investerings in materiële vaste activa	-	-38.211
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-38.211
Mutatie in liquide middelen	21.837	-117.188

9 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 (deze wordt jaarlijks vastgesteld). Daarnaast heeft zij beperkte inkomsten uit de entreegelden, de verkopen 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.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De begroting en exploitatie van het Stadhuismuseum staat onder druk. Naast een reeds beperkt budget afgezet tegen de gewenste activiteiten, waardoor het garantievermogen in de afgelopen is afgenomen, bestaat er bij de Gemeente de wens om de subsidie fors te verlagen.

Als gevolg hiervan is er gerede twijfel omtrent de continuïteit van de Stichting. Daar de gesprekken nog gaande zijn is deze jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Met name de solvabiliteit ligt inmiddels onder de 40%.

10 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.

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Stadhuismuseum Zierikzee. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

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

Subsidiebaten

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

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.

11 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	32.551	40.901
	<u>32.551</u>	<u>40.901</u>

VOORRADEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad materialen	500	500
Emballage	-	63
Totaal	<u>500</u>	<u>563</u>

VORDERINGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	410	903
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Laatste periode	19.929	36.543
Suppletie BTW	-	-546
	<u>19.929</u>	<u>35.997</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	17.081	14.843
Nog te ontvangen bedragen	2.577	9.096
Vooruitbetaalde bedragen	-	29.535
Vooruitbetaalde verzekering	-	3.483
Covid 19 subsidie	67.738	-
	<u>87.396</u>	<u>56.957</u>
Totaal	<u>107.735</u>	<u>93.857</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Banktegoeden		
ING NL02 INGB 0007112412	29.991	7.246
ING NL02 INGB 0007112412 spaar	20.013	13
Regiobank NL92RBRB 0929122674	5.726	7.979
Rabobank NL19RABO0314941738	1.410	1.131
Regiobank NL44RBRB 8812119247	60	20.000
	57.200	36.369
Kasmiddelen		
Kas	1.887	613
Kleine Kas	28	296
	1.915	909
Totaal	59.115	37.278

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Algemene reserve	34.775	34.775
Tentoonstellingsreserve	15.000	15.000
Herbestedingsreserve vaste activa	25.000	25.000
Totaal	74.775	74.775

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.

De gemeente heeft mondeling medegedeeld dat voor 2020 en 2021 het voorgaande beleid onverkort van toepassing blijft.

<i>Algemene reserve</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	34.775	15.010
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-58.235
Toevoegingen via baten en lasten	-	78.000
	34.775	34.775
Stand 31 december	34.775	34.775

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 doelstelling inzake de herinvesteringsreserve activa volledig te laten vervallen en deze ten gunste van de algemene reserve te laten vrijvallen.

<i>Tentoonstellingsreserve</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	15.000	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	15.000
	15.000	15.000
Stand 31 december	15.000	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>Herbestedingsreserve vaste activa</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	25.000	103.000
Ottrekkingen via baten en lasten	-	-78.000
	25.000	25.000
Stand 31 december	25.000	25.000

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 voorgaande jaarrekeningen bedragen zijn opgevoerd als toevoeging aan de reserve.

Door de negatieve resultaten van de afgelopen jaren en gelet op het feit dat de Gemeente wil korten in de subsidieverstrekking is het eigen vermogen onvoldoende om voor dit doel nog middelen aan deze reserve toe te voegen. Gelet op de huidige stand van de automatisering is dit bedrag voldoende.

VOORZIENINGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Voorziening onderhoud gebouw huurder		
Onderhoud gebouw huurder	66.026	54.261
Totaal	66.026	54.261

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 ten laste van het resultaat.

<i>Voorziening onderhoud gebouw huurder</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	54.261	41.469
Toename van voorziening	11.765	15.271
Gebruik van voorziening	-	-2.479
Stand 31 december	66.026	54.261

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	8.477	14.164
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Laatste periode	10.293	8.921
Overige schulden		
Inhuur personeel	13.968	15.070
Accountantskosten	3.400	2.200
Gas, licht en water	1.194	3.208
Assurantie Kunstvoorwerpen	797	-
	<u>19.359</u>	<u>20.478</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiedagen	10.553	-
Nog te betalen vakantiegeld	10.418	-
	<u>20.971</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>59.100</u>	<u>43.563</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 € 97.000. Dit betreft het voormalig stadhuis van Zierikzee, waarin het museum logischerwijs (verplicht) is gevestigd.

12 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Toegang Stadhuismuseum	54.460	62.980
Toegang Dikke Toren	5.352	-
Omzet winkel laag	4.106	3.794
Omzet café laag	3.343	12.223
Diverse opbrengsten	1.368	920
Toegang Gravensteen	1.267	3.490
Omzet winkel hoog	935	1.137
Verkoop kunst	507	810
Museumjaarkaart verkoop	476	2.714
Omzet café hoog	474	1.630
Rondleiding/gids	225	1.105
Verkopen Dikke Toren	97	-
	72.610	90.803
Subsidiebaten		
Gemeentelijke subsidie	640.932	628.364
Huurcomponent subsidie gemeente Schouwen Duiveland	99.292	96.776
Covid-19 subsidie	67.739	-
	807.963	725.140
Giften en baten uit fondsenverwerving		
Fondsenwerving	63.613	32.550
	944.186	848.493
Som der exploitatiebaten		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop museumkaart	5.133	2.386
Inkoop café 6%	1.709	5.562
Inkoop Museumwinkel laag	1.302	2.908
Inkoop café hoog	489	1.978
Inkoop winkel zonder btw	388	227
Inkoop museumwinkel hoog	156	568
Inkoop museum hoog	-	48
	9.177	13.677
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	935.009	834.816

PERSONEELSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Inhuur personeel	184.290	199.907
Bruto lonen	174.871	206.965
Ziekengelduitkeringen	-24.419	-81.683
Vakantiegeld	12.932	18.795
Mutatie vakantiegeld	10.418	-
Eindejaarsuitkering	8.180	7.551
Vergoeding cao	7.267	6.071
Doorbelaste personeelskosten (VMSD)	-	-11.954
Mutatie vakantiedagen	10.553	-
	<u>384.092</u>	<u>345.652</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	34.693	42.105
Ziekteverzuimverzekering	16.599	15.508
	<u>51.292</u>	<u>57.613</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	27.915	32.691
Andere personeelskosten		
Arbodiensten	5.544	7.223
Werkkostenregeling Personeel	777	1.515
Werkkleding	41	100
Inrichting werkplek	40	120
Computer/telefoonregelingen	-	80
	<u>6.402</u>	<u>9.038</u>
Totaal	<u><u>469.701</u></u>	<u><u>444.994</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	8.350	8.350
Totaal	<u><u>8.350</u></u>	<u><u>8.350</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Kosten en declaraties vrijwilligers	4.317	9.189
Advieskosten P&O	1.809	2.449
Advertentiekosten personeel	210	2.066
Opleidingskosten	425	1.666
Kantinekosten	501	1.663
Overige personeelskosten	-1.513	-
	5.749	17.033
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	99.292	96.776
Gas, licht en water	41.870	49.079
Schoonmaakkosten	31.686	36.506
Verzekeringen	6.751	9.289
Huur extern depot collectie	7.190	7.322
Beveiligingskosten	4.909	870
Belastingen	2.379	1.831
Klein onderhoud inventaris/gebouwen	354	10.608
Dotatie voorziening onderhoud gebouw	11.765	15.271
	206.196	227.552
Exploitatiekosten		
Cristobal Mondragon	60.441	-
Portretten Zeeuwse Meesters	19.209	-
Expositie Kees de Kort/ Ikonen	7.043	-
Franchoys Ryckhals	4.777	18.754
Dikke toren	3.183	-
Cultuur op Schouwen-Duiveland	1.849	-
Aanwinsten 2019 resp. 2018	1.563	1.956
Losse kleine evenementen	1.377	4.373
Zeeuwse Meesters	1.142	200
Overige exploitatiekosten	33	3.733
Expeditie IJstijd	23	13.528
Archeologiecatalogus	-	5.129
	100.640	47.673
Verkoopkosten		
Reclame & Acquisitie	18.471	23.436
Onderhoud inventaris	4.684	2.471
Reis en verblijfskosten	-	2.107
Overige verkoopkosten	1.346	1.941
	24.501	29.955

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Automatisering/Internet	53.772	34.544
Corona maatregelen	17.251	-
Huur inventaris	5.347	4.802
Abonnementen/contributies	3.990	3.266
Telefoon	2.405	2.203
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.429	1.434
Porti en zegels	136	454
	84.330	46.703
Algemene kosten		
Financiële administratie en extern advies	5.281	5.029
Accountantskosten	3.600	3.630
Overige algemene kosten	349	101
	9.230	8.760
Beheerskosten collectie		
Beheer collectie algemeen	9.084	18.152
Aankopen collectie	2.235	14.000
Upgrade vaste presentatie	6.293	15.031
Algemene wegwijzer	210	2.683
Educatie	7.716	5.016
Bibliotheek	393	520
	25.931	55.402
Totaal	456.577	433.078

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
Rentebaten banken		
Ontvangen rente	60	83
Rentelasten banken		
Bankkosten	-441	-485
	-441	-485
Financiële baten en lasten (saldo)	-381	-402

13 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2020	2019
	fte	fte
Personeel in loondienst	6,5	6,0

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Naast het personeel in loondienst beschikt het museum over circa 50 gemotiveerde vrijwilligers.

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum Zierikzee. Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels. Zie bijlage WNT verantwoording 2020.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden inzake gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Zierikzee, 26 mei 2021

Naam

Handtekening

W.G.

A.A.J. Scheffers (bestuurder)

W.G.

J.C. van 't Veer (voorzitter RvT)

W.G.

W.G. Renden (vice voorzitter RvT)

W.G.

P.W. Warnar (lid RvT)

W.G.

E.M. van Duin (lid RvT)

W.G.

M. Janse (lid RvT)

OVERIGE GEGEVENS

14 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de door de Raad van Toezicht en de Directeur Bestuurder opgestelde, in Nederland algemeen van toepassing zijnde grondslagen voor de, financiële verslaggeving.

Zijn de in de jaarrekening verantwoorde subsidies besteed aan de subsidiedoelen en is de besteding over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4. de WNT verantwoording.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit in hoge mate afhankelijk is van een positieve toekomstige ontwikkeling van de subsidie en de bereidwilligheid van de Gemeente om deze te blijven continueren. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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 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;
- alle informatie bevat die op grond van regelgeving 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 van de wet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur en de raad van toezicht is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de door hen opgestelde algemene grondslagen.

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 door hen opgestelde algemene grondslagen. 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.



accountants
kantoor

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, 7 juni 2021

Accountantskantoor van Stee
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

BIJLAGEN

15 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 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.403
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.502
	<u>40.901</u>
Mutaties 2020	
Afschrijvingen	-8.350
	<u>-8.350</u>
Boekwaarde 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.403
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.852
	<u>32.551</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

16 WNT-VERANTWOORDING 2020 STICHTING STADHUISMUSEUM

De WNT is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum. Het voor Stichting Stadhuismuseum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

bedragen x € 1	A.A.J. Scheffers
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.200
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil
<i>Subtotaal</i>	127.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	127.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
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
Totale bezoldiging	116.800

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 2020 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.