



accountants
kantoor

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee

te Zierikzee

Rapport inzake de
jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2021	1
ACCOUNTANTSVERSLAG	3
1 Opdracht	4
2 Algemeen	4
3 Financiële positie	5
4 Meerjarenoverzicht	7
BESTUURSVERSLAG	9
5 Bestuursverslag	10
JAARREKENING 2021	11
6 Balans per 31 december 2021	12
7 Staat van baten en lasten over 2021	14
8 Kasstroomoverzicht over 2021	15
9 Algemene toelichting	16
10 Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
11 Toelichting op balans	19
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 2021 Stichting Stadhuismuseum	34

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

Middelburg, 30 mei 2022

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 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 december 2021	31 december 2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	130.158	140.801
	<u>130.158</u>	<u>140.801</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	49.571	32.551
	<u>49.571</u>	<u>32.551</u>
Werkkapitaal	<u><u>80.587</u></u>	<u><u>108.250</u></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 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vorraden	500	500
Vorderingen	60.102	107.735
Liquide middelen	133.097	59.115
Vlottende activa	<u>193.699</u>	<u>167.350</u>
Af: kortlopende schulden	113.112	59.100
Werkkapitaal	<u><u>80.587</u></u>	<u><u>108.250</u></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.

	<u>2021</u> kengetal	<u>2020</u> kengetal	<u>2019</u> kengetal	<u>2018</u> kengetal	<u>2017</u> kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,71	2,83	3,02	4,55	4,38
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,71	2,82	3,01	4,54	4,38

Solvabiliteit

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

	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %	<u>2017</u> %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	54	70	43	60	64
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	115	238	76	148	180

4 MEERJAREN OVERZICHT

Resultaten

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	62.210	72.610	90.803	95.723	87.888
Subsidiebaten	776.637	807.963	725.140	706.902	689.327
Giften en baten uit fondsenverwerving	17.605	63.613	32.550	13.772	17.800
Kostprijs van de omzet	-7.669	-9.177	-13.677	-16.658	-17.291
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	848.783	935.009	834.816	799.739	777.724
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	380.501	376.825	345.652	336.379	295.064
Sociale lasten	53.503	51.292	57.613	61.192	50.201
Pensioenlasten	29.691	27.915	32.691	30.589	27.389
Andere personeelskosten	15.533	19.418	26.071	15.046	21.886
Afschrijvingen en waardeverminderingen					
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.447	8.350	8.350	2.152	-
Overige bedrijfskosten					
Huisvestingskosten	210.468	206.196	227.552	209.718	206.068
Exploitatiekosten	40.746	100.640	47.673	38.121	34.344
Verkoopkosten	11.935	24.501	29.955	17.192	12.324
Kantoorkosten	71.123	67.079	46.703	51.080	61.739
Algemene kosten	19.199	26.481	8.760	9.698	6.575
Beheerskosten collectie	12.589	25.931	55.402	30.283	62.039
Som der vaste kosten	858.735	934.628	886.422	801.450	777.629
Exploitatieresultaat	-9.952	381	-51.606	-1.711	95
Financiële baten en lasten	-691	-381	-402	-178	110
Resultaat	-10.643	-	-52.008	-1.889	205

Balans

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	49.571	32.551	40.901	11.040	-
Gereed product en handelsgoederen	500	500	563	519	-
Handelsdebiteuren	185	410	903	895	361
Overige vorderingen	59.917	107.325	92.954	45.648	43.915
Liquide middelen	133.097	59.115	37.278	154.466	155.891
Totaal	<u>243.270</u>	<u>199.901</u>	<u>172.599</u>	<u>212.568</u>	<u>200.167</u>
Passiva					
Eigen vermogen	130.158	140.801	74.775	126.783	128.672
Voorzieningen	-	-	54.261	41.469	25.802
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	36.219	8.477	14.164	16.941	22.521
Overige kortlopende schulden	76.893	50.623	29.399	27.375	23.172
Totaal	<u>243.270</u>	<u>199.901</u>	<u>172.599</u>	<u>212.568</u>	<u>200.167</u>

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 2021

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

<i>(na resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2021 €	€	31 december 2020 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	49.571		32.551	
		49.571		32.551
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	500		500	
		500		500
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	185		410	
Belastingvorderingen	26.093		19.929	
Overige vorderingen	33.824		87.396	
		60.102		107.735
Liquide middelen		133.097		59.115
Totaal		243.270		199.901

PASSIVA

<i>(na resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2021 €	€	31 december 2020 €
Eigen vermogen				
Algemene reserve	21.586		31.213	
Tentoonstellingsreserve	15.000		15.000	
Aankoopreserve	5.059		3.562	
Herbestedingsreserve vaste activa	12.500		25.000	
Reserve Groot Onderhoud	76.013		66.026	
		130.158		140.801
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	36.219		8.477	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.885		10.293	
Overige schulden	44.012		19.359	
Overlopende passiva	23.996		20.971	
		113.112		59.100
Totaal		243.270		199.901

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting 2021	2021	2020
	€	€	€
Netto-omzet	96.500	62.210	72.610
Subsidiebaten	737.712	776.637	807.963
Giften en baten uit fondsenverwerving	25.000	17.605	63.613
Som der exploitatiebaten	859.212	856.452	944.186
Kostprijs van de omzet	14.000	7.669	9.177
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	354.416	380.501	376.825
Sociale lasten	59.053	53.503	51.292
Pensioenlasten	33.508	29.691	27.915
Andere personeelskosten	18.200	15.533	19.418
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.500	13.447	8.350
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	231.280	210.468	206.196
Exploitatiekosten	30.500	40.746	100.640
Verkoopkosten	18.200	11.935	24.501
Kantoorkosten	50.100	71.123	67.079
Algemene kosten	10.000	19.199	26.481
Beheerskosten collectie	31.550	12.589	25.931
Som der exploitatielasten	859.307	866.404	943.805
Exploitatieresultaat	-95	-9.952	381
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-150	-	60
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-691	-441
Resultaat	-245	-10.643	-
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	-245	-9.627	-3.562
Aankoopreserve	-	1.497	3.562
Herbestedingsreserve vaste activa	-	-12.500	-
Reserve Groot Onderhoud	-	9.987	-
Bestemd resultaat	-245	-10.643	-

8 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Indirecte methode

	2021	2020
	€	€
Exploitatieresultaat	-9.952	381
Aanpassing voor afschrijvingen	13.447	8.350
Mutatie van voorzieningen	-	11.765
Mutatie van handelsdebiteuren	225	493
Mutatie van overige vorderingen	47.408	-14.371
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-	63
Mutatie van handelscrediteuren	27.742	-5.687
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	26.270	21.224
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	105.140	22.218
Ontvangen interest	-	60
Betaalde interest	-691	-441
Kasstroom uit operationele activiteiten	104.449	21.837
Investerings in materiële vaste activa	-30.467	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-30.467	-
Mutatie in liquide middelen	73.982	21.837

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

Vorig jaar werd aangegeven dat het bij voortzetting van het gemeentelijke beleid sprake zou kunnen zijn van twijfel omtrent de continuïteit. Doch mede door de Corona maatregelen en de gemeentelijke toezegging voor de komende jaren is deze twijfel weggenomen.

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.

Materiële fouten

In verband met gewijzigde regelgeving omtrent de voorziening groot onderhoud heeft de RvT besloten deze met ingang van 2021 op te nemen als een onderdeel van de reserves. Deze materiële post wordt voor de vergelijkbaarheid gewijzigd in het vergelijkende boekjaar.

Tevens is de aankoopreserve conform de afspraken aangevuld met de onderbesteding op de aankopen collectie.

<i>Titel</i>	<i>Aard en omvang materiële fout</i>	<i>Effect van herstel materiële fout</i>
Voorziening groot onderhoud	De post bedroeg € 66.026	Stijging van het eigen vermogen met hetzelfde bedrag. Deze is als aparte post in de reserves opgenomen.
Aankoopreserve	Toevoeging € 3.562	Dit bedrag is uit de Algemene reserve gekomen.

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.

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

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve:

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

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

Baten

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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

11 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	49.571	32.551
	<u>49.571</u>	<u>32.551</u>

VOORRADEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad materialen	500	500
Totaal	<u>500</u>	<u>500</u>

VORDERINGEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	185	410
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Laatste periode	26.093	19.929
	<u>26.093</u>	<u>19.929</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	17.274	17.081
Vooruitbetaalde kunstverzekering	6.413	-
Nog te ontvangen uit verzuimverzekering	4.189	-
Nog te ontvangen bedragen	3.274	2.577
Covid 19 subsidie	2.674	67.738
	<u>33.824</u>	<u>87.396</u>
Totaal	<u>60.102</u>	<u>107.735</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Banktegoeden		
ING NL02 INGB 0007112412	4.959	29.991
ING NL02 INGB 0007112412 spaar	70.013	20.013
Regiobank NL92RBRB 0929122674	3.928	5.726
Rabobank NL19RABO0314941738	52.100	1.410
Regiobank NL44RBRB 8812119247	60	60
	<u>131.060</u>	<u>57.200</u>
Kasmiddelen		
Kas	1.850	1.887
Kleine Kas	187	28
	<u>2.037</u>	<u>1.915</u>
Totaal	<u><u>133.097</u></u>	<u><u>59.115</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Algemene reserve	21.586	31.213
Tentoonstellingsreserve	15.000	15.000
Aankoopreserve	5.059	3.562
Herbestedingsreserve vaste activa	12.500	25.000
Reserve Groot Onderhoud	76.013	66.026
Totaal	<u><u>130.158</u></u>	<u><u>140.801</u></u>

Toelichting

In de Algemene Subsidieverordening (ASV) 2013 is het volgende bepaald:

Het weerstandsvermogen van het Stadhuismuseum mag conform de met de gemeente bij de verzelfstandiging gemaakte afspraken niet groter zijn dan 5% van de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage.

<i>Algemene reserve</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	31.213	34.775
Toevoegingen via baten en lasten	-9.627	-3.562
	<u>21.586</u>	<u>31.213</u>
Stand 31 december	<u><u>21.586</u></u>	<u><u>31.213</u></u>

De Algemene reserve mag de grens van 5% van de gemeentelijke bijdrage niet overschrijden (Algemene Subsidie Verordening 2013). Deze algemene reserve is de basis van het zogenaamde weerstandsvermogen.

<i>Tentoonstellingsreserve</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	15.000	15.000
Stand 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Het Stadhuismuseum maakt per jaar diverse wisseltentoonstellingen en dient op basis van de subsidiebeschikking 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>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	3.562	-
Toevoegingen via baten en lasten	1.497	3.562
	<u>5.059</u>	<u>3.562</u>
Stand 31 december	<u>5.059</u>	<u>3.562</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 (€ 5.797) voor aankopen ten behoeve van de gemeentelijke collectie is opgenomen. In het resultaat wordt, indien bestuur en raad van toezicht dit noodzakelijk achten, 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.

Ten gunste of ten laste van deze reserve komt ook het verschil tussen het, hiervoor genoemde, beschikbare budget en de werkelijke aankopen in het boekjaar (€ 1.497, tegen € 3.562 in 2020).

<i>Herbestedingsreserve vaste activa</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	25.000	25.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-12.500	-
	<u>12.500</u>	<u>25.000</u>
Stand 31 december	<u>12.500</u>	<u>25.000</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 was dat dit netwerk in de komende jaren geheel moet worden vervangen, waarvoor ten minste eenzelfde bedrag nodig zal zijn.

In overleg met de gemeente is besloten dat uitgaven voor activa (investeringen) jaarlijks worden geactiveerd. Hiermee wordt de behoefte aan deze reserve kleiner.

<i>Reserve Groot Onderhoud</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	66.026	66.026
Toevoegingen via baten en lasten	9.987	-
	<u>76.013</u>	<u>66.026</u>
Stand 31 december	<u>76.013</u>	<u>66.026</u>

Gezien de gewijzigde regelgeving omtrent voorzieningen voor groot onderhoud is besloten in de reserves rekening te houden met uitgaven voor groot onderhoud in de toekomst. Dit betreft voornamelijk het binnenschilderwerk. In 2023 dient hiervoor een bedrag van € 86.000 beschikbaar te zijn.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	36.219	8.477
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Laatste periode	8.885	10.293
Overige schulden		
Gas, licht en water	14.266	1.194
Inhuur personeel	10.600	13.968
Accountants- en administratiekosten	8.050	3.400
Eenmalige CAO uitkering	6.639	-
Overige te betalen posten	4.457	797
	<u>44.012</u>	<u>19.359</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiedagen	13.127	10.553
Nog te betalen vakantiegeld	10.869	10.418
	<u>23.996</u>	<u>20.971</u>
Totaal	<u>113.112</u>	<u>59.100</u>

Toelichting

De crediteurenstand is fors opgelopen. Dit werd veroorzaakt doordat de betalingen van december pas in januari hebben plaatsgevonden. Eind januari zijn de diverse crediteuren betaald.

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 € 100.600. 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

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Toegang Stadhuismuseum	43.481	54.460
Toegang Dikke Toren	-	5.352
Omzet winkel laag	3.577	4.106
Omzet café laag	4.812	3.343
Diverse opbrengsten	2.957	1.368
Toegang Gravensteen	1.206	1.267
Omzet winkel hoog	939	935
Verkoop kunst	823	507
Museumjaarkaart verkoop	3.572	476
Omzet café hoog	645	474
Rondleiding/gids	198	225
Verkopen Dikke Toren	-	97
	<hr/> 62.210	<hr/> 72.610
Subsidiebaten		
Gemeentelijke subsidie	640.932	640.932
Huurcomponent subsidie gemeente Schouwen Duiveland	100.583	99.292
Covid-19 subsidie	35.122	67.739
	<hr/> 776.637	<hr/> 807.963
Giften en baten uit fondsenverwerving		
Fondsenwerving	17.605	63.613
	<hr/> 856.452	<hr/> 944.186
Kostprijs van de omzet		
Inkoop museumkaart	2.923	5.133
Inkoop café 6%	1.985	1.709
Inkoop Museumwinkel laag	856	1.302
Inkoop café hoog	324	489
Inkoop winkel zonder btw	579	388
Inkoop museumwinkel hoog	1.002	156
	<hr/> 7.669	<hr/> 9.177
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<hr/> <hr/> 848.783	<hr/> <hr/> 935.009

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	198.943	174.871
Inhuur personeel	172.725	184.290
Ziekengelduitkeringen	-24.847	-24.419
Vakantiegeld	14.841	12.932
Eindejaarsuitkering	8.733	-
Eenmalige CAO uitkering	6.639	-
Mutatie vakantiedagen	2.574	10.553
Eindejaarsuitkering	458	8.180
Mutatie vakantiegeld	451	10.418
Vermindering loonheffing	-16	-
	<hr/> 380.501	<hr/> 376.825
Sociale lasten		
Sociale lasten	36.422	34.693
Ziekteverzuimverzekering	17.081	16.599
	<hr/> 53.503	<hr/> 51.292
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	29.691	27.915
Andere personeelskosten		
Kosten/decl. vrijwilligers	4.578	4.317
Kilometervergoeding	4.198	7.267
Opleidingskosten	1.857	425
Arbodiensten	1.664	5.544
Werkkostenregeling Personeel	1.422	777
Advieskosten	1.024	1.809
Overige pers kosten	790	-721
	<hr/> 15.533	<hr/> 19.418
Totaal	<hr/> 479.228	<hr/> 475.450

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	13.447	8.350
Totaal	<hr/> 13.447	<hr/> 8.350

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	100.583	99.292
Gas, licht en water	60.994	41.870
Schoonmaakkosten	24.249	31.686
Verzekeringen collectie	10.013	2.969
Huur extern depot collectie	7.190	7.190
Verzekeringen	3.359	3.782
Belastingen	2.228	2.379
Beveiligingskosten	1.684	4.909
Klein onderhoud inventaris/gebouwen	168	354
Onderhoud gebouw	-	11.765
	<hr/> 210.468	<hr/> 206.196
Exploitatiekosten		
Arnoldus van Anthonissen	17.362	-
Portretten Zeeuwse Meesters	12.511	19.209
Expositie Kees de Kort/ Ikonen	6.720	7.043
Breetvelt	1.726	-
Overige exploitatiekosten	929	33
Losse kleine evenementen	810	1.377
Aanwinsten	688	1.563
Cristobal Mondragon	-	60.441
Franchoys Ryckhals	-	4.777
Dikke toren	-	3.183
Cultuur op Schouwen-Duiveland	-	1.849
Zeeuwse Meesters	-	1.142
Expeditie IJstijd	-	23
	<hr/> 40.746	<hr/> 100.640
Verkoopkosten		
Reclame & Acquisitie	7.878	18.471
Onderhoud inventaris	577	4.684
Reis en verblijfskosten	1.692	-
Overige verkoopkosten	1.788	1.346
	<hr/> 11.935	<hr/> 24.501
Kantoorkosten		
Automatisering/Internet	59.060	53.772
Huur inventaris	5.128	5.347
Abonnementen/contributies	3.253	3.990
Telefoon	2.098	2.405
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	594	1.429
Porti en zegels	990	136
	<hr/> 71.123	<hr/> 67.079

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Corona maatregelen	6.846	17.251
Financiële administratie en extern advies	5.281	5.281
Accountantskosten	7.200	3.600
Overige algemene kosten	-128	349
	<u>19.199</u>	<u>26.481</u>
Beheerskosten collectie		
Upgrade vaste presentatie	1.314	6.293
Beheer collectie algemeen	3.300	9.084
Aankopen collectie	4.300	2.235
Educatie	3.380	7.716
Bibliotheek	295	393
Algemene wegwijzer	-	210
	<u>12.589</u>	<u>25.931</u>
Totaal	<u><u>366.060</u></u>	<u><u>450.828</u></u>

Toelichting

Beheerskosten collectie

De aankopen ten behoeve van de gemeentelijke collectie zijn dit verslagjaar lager dan het jaarlijks vanuit de gemeente beschikbaar gestelde budget, groot € 5.797. Het verschil komt ten gunste resp. ten laste van de bestaande aankoopreserve.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten banken		
Ontvangen rente	-	60
Rentelasten en kosten banken		
Bankkosten	-691	-441
	<u>-691</u>	<u>-441</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-691</u></u>	<u><u>-381</u></u>

13 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2021</u> fte	<u>2020</u> fte
Personeel in loondienst	6,1	6,5

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Naast het personeel in loondienst beschikt het museum over circa 50 zeer 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels. Zie bijlage WNT verantwoording 2021.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden inzake gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Zierikzee, 10 mei 2022

Naam

Handtekening

w.g.

A.A.J. Scheffers (bestuurder)

w.g.

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

w.g.

P.W. Warnar (vicevoorzitter RvT)

w.g.

E.M. van Duin (lid RvT)

w.g.

M. Janse (lid RvT)

w.g.

H. Uil (lid RvT)

OVERIGE GEGEVENS

14 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021 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 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4. de WNT verantwoording.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Stadhuismuseum Zierikzee zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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 in de regelgeving 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 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 overeenstemming met de 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 gereede 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, 30 mei 2022

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 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	51.403
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.852
	<hr/> 32.551
Mutaties 2021	
Investeringen	30.467
Afschrijvingen	-13.447
	<hr/> 17.020
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	81.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.300
	<hr/> <hr/> 49.571
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

16 WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING STADHUISMUSEUM

De WNT is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum. Het voor Stichting Stadhuismuseum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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 2021	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	209.000
-/- 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 2020	
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
Totale bezoldiging	127.200

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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toelichting Bezoldiging volgens WNT

Onder de bezoldiging van topfunctionaris van het Stadhuis museum, 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 Stadhuis museum. De loonkosten bevatten in ieder geval de brutoloon, vakantietoeslag, werkgeverslasten en pensioenlasten. Overwerk wordt niet vergoed.