



accountants
kantoor

Stichting Stadhuis­museum Zierikzee
te Zierikzee

Rapport inzake de jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2022	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 2022	12
7 Balans per 31 december 2022	13
8 Staat van baten en lasten over 2022	15
9 Kasstroomoverzicht over 2022	16
10 Algemene toelichting	16
11 Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
12 Toelichting op balans	19
13 Toelichting op staat van baten en lasten	24
14 Overige toelichtingen	28
OVERIGE GEGEVENS	29
15 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
BIJLAGEN	34
16 Verloopoverzicht materiële vaste activa	35
17 WNT-verantwoording 2022 Stichting Stadhuismuseum	36



accountants
kantoor

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

Middelburg, 31 mei 2023

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 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 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 32.332, tegenover € -10.643 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	92.567	100,0	62.210	100,0
Subsidiebatens	803.915	868,5	776.637	1.248,4
Giftens en baten uit fondsenverwerving	24.971	27,0	17.605	28,3
Kostprijs van de omzet	-15.056	-16,3	-7.669	-12,3
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	906.397	979,2	848.783	1.364,4
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	370.560	400,3	380.501	611,6
Sociale lasten	61.372	66,3	53.503	86,0
Pensioenlasten	32.175	34,8	29.691	47,7
Andere personeelskosten	12.372	13,4	15.533	25,0
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.228	17,5	13.447	21,6
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	238.460	257,6	210.468	338,3
Exploitatiekosten	23.495	25,4	40.746	65,5
Verkoopkosten	20.600	22,3	11.935	19,2
Kantoorkosten	54.007	58,3	71.123	114,3
Algemene kosten	13.496	14,6	19.199	30,9
Beheerskosten collectie	30.647	33,1	12.589	20,2
Som der vaste kosten	873.412	943,5	858.735	1.380,4
Exploitatieresultaat	32.985	35,6	-9.952	-16,0
Financiële baten en lasten	-653	-0,7	-691	-1,1
Resultaat	32.332	34,9	-10.643	-17,1

VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden verklaard:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat hoger door	
Stijging brutomarge	57.614
Daling personeelskosten	2.749
Stijging financieel resultaat	38
Resultaat lager door	
Stijging afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.781
Stijging overige bedrijfskosten	-14.645
Totaal toename resultaat	<u><u>42.975</u></u>

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:

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	162.490	130.158
	<u>162.490</u>	<u>130.158</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	54.090	49.571
	<u>54.090</u>	<u>49.571</u>
Werkkapitaal	<u><u>108.400</u></u>	<u><u>80.587</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 2022	31 december 2021
	€	€
Vorraden	500	500
Vorderingen	44.594	60.102
Liquide middelen	154.417	133.097
Vlottende activa	<u>199.511</u>	<u>193.699</u>
Af: kortlopende schulden	91.111	113.112
Werkkapitaal	<u><u>108.400</u></u>	<u><u>80.587</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>2022</u> kengetal	<u>2021</u> kengetal	<u>2020</u> kengetal	<u>2019</u> kengetal	<u>2018</u> kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	2,19	1,71	2,83	3,02	4,55
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	2,18	1,71	2,82	3,01	4,54

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>2022</u> %	<u>2021</u> %	<u>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	64	54	70	43	60
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	178	115	238	76	148

5 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	92.567	62.210	72.610	90.803	95.723
Subsidiebaten	803.915	776.637	807.963	725.140	706.902
Giften en baten uit fondsenverwerving	24.971	17.605	63.613	32.550	13.772
Kostprijs van de omzet	-15.056	-7.669	-9.177	-13.677	-16.658
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	906.397	848.783	935.009	834.816	799.739
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	370.560	380.501	376.825	345.652	336.379
Sociale lasten	61.372	53.503	51.292	57.613	61.192
Pensioenlasten	32.175	29.691	27.915	32.691	30.589
Andere personeelskosten	12.372	15.533	19.418	26.071	15.046
Afschrijvingen en waardeverminderingen Afschrijvingen materiële vaste activa	16.228	13.447	8.350	8.350	2.152
Overige bedrijfskosten					
Huisvestingskosten	238.460	210.468	206.196	227.552	209.718
Exploitatiekosten	23.495	40.746	100.640	47.673	38.121
Verkoopkosten	20.600	11.935	24.501	29.955	17.192
Kantoorkosten	54.007	71.123	67.079	46.703	51.080
Algemene kosten	13.496	19.199	26.481	8.760	9.698
Beheerskosten collectie	30.647	12.589	25.931	55.402	30.283
Som der vaste kosten	873.412	858.735	934.628	886.422	801.450
Exploitatieresultaat	32.985	-9.952	381	-51.606	-1.711
Financiële baten en lasten	-653	-691	-381	-402	-178
Resultaat	32.332	-10.643	-	-52.008	-1.889

Balans

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Activa					
Materiële vaste activa	54.090	49.571	32.551	40.901	11.040
Gereed product en handelsgoederen	500	500	500	563	519
Handelsdebiteuren	2.423	185	410	903	895
Overige vorderingen	42.171	59.917	107.325	92.954	45.648
Liquide middelen	154.417	133.097	59.115	37.278	154.466
Totaal	253.601	243.270	199.901	172.599	212.568
Passiva					
Eigen vermogen	162.490	130.158	140.801	74.775	126.783
Vorzieningen	-	-	-	54.261	41.469
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.383	36.219	8.477	14.164	16.941
Overige kortlopende schulden	69.728	76.893	50.623	29.399	27.375
Totaal	253.601	243.270	199.901	172.599	212.568

Accountantskantoor van Stee
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

BESTUURSVERSLAG

6 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

JAARREKENING 2022

7 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

<i>(na resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2022 €	€	31 december 2021 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	54.090		49.571	
		54.090		49.571
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	500		500	
		500		500
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	2.423		185	
Belastingvorderingen	19.846		26.093	
Overige vorderingen	22.325		33.824	
		44.594		60.102
Liquide middelen		154.417		133.097
Totaal		253.601		243.270

PASSIVA

<i>(na resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2022 €	€	31 december 2021 €
Eigen vermogen				
Algemene reserve	26.333		21.586	
Tentoonstellingsreserve	35.000		15.000	
Aankoopreserve	5.157		5.059	
Herbestedingsreserve vaste activa	-		12.500	
Verbouwingsreserve	10.000		-	
Reserve Groot Onderhoud	86.000		76.013	
		162.490		130.158
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.383		36.219	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.918		8.885	
Overige schulden	31.458		44.012	
Overlopende passiva	26.352		23.996	
		91.111		113.112
Totaal		253.601		243.270

8 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting 2022	2022	2021
	€	€	€
Netto-omzet	101.500	92.567	62.210
Subsidiebaten	803.916	803.915	776.637
Giften en baten uit fondsenverwerving	30.000	24.971	17.605
Som der exploitatiebaten	935.416	921.453	856.452
Kostprijs van de omzet	11.750	15.056	7.669
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	419.077	370.560	380.501
Sociale lasten	57.273	61.372	53.503
Pensioenlasten	34.346	32.175	29.691
Andere personeelskosten	17.500	12.372	15.533
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.000	16.228	13.447
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	238.734	238.460	210.468
Exploitatiekosten	35.000	23.495	40.746
Verkoopkosten	17.000	20.600	11.935
Kantoorkosten	57.500	54.007	71.123
Algemene kosten	13.250	13.496	19.199
Beheerskosten collectie	17.500	30.647	12.589
Som der exploitatielasten	933.930	888.468	866.404
Exploitatieresultaat	1.486	32.985	-9.952
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-700	-653	-691
Resultaat	786	32.332	-10.643
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	786	4.747	-9.627
Tentoonstellingsreserve	-	20.000	-
Aankoopreserve	-	98	1.497
Herbestedingsreserve vaste activa	-	-12.500	-12.500
Verbouwingsreserve	-	10.000	-
Reserve Groot Onderhoud	-	9.987	9.987
Bestemd resultaat	786	32.332	-10.643

9 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

<i>Indirecte methode</i>	2022	2021
	€	€
Exploitatieresultaat	32.985	-9.952
Aanpassing voor afschrijvingen	16.228	13.447
Mutatie van handelsdebiteuren	-2.238	225
Mutatie van overige vorderingen	17.746	47.408
Mutatie van handelscrediteuren	-14.836	27.742
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-7.165	26.270
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	42.720	105.140
Betaalde interest	-653	-691
Kasstroom uit operationele activiteiten	42.067	104.449
Investerings in materiële vaste activa	-20.747	-30.467
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-20.747	-30.467
Mutatie in liquide middelen	21.320	73.982

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 (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.

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.

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.

Bijzondere posten

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- huur onroerende zaken.

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.

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.

12 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	54.090	49.571
	<u>54.090</u>	<u>49.571</u>

VOORRADEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad materialen	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>
Totaal	<u>500</u>	<u>500</u>

VORDERINGEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	2.423	185
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Laatste periode	19.077	26.093
Suppletie BTW	769	-
	<u>19.846</u>	<u>26.093</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	22.019	17.274
Vooruitbetaalde kunstverzekering	53	6.413
Nog te ontvangen uit verzuimverzekering	-	4.189
Nog te ontvangen bedragen	253	3.274
Covid 19 subsidie	-	2.674
	<u>22.325</u>	<u>33.824</u>
Totaal	<u>44.594</u>	<u>60.102</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Banktegoeden		
ING NL02 INGB 0007112412	4.282	4.959
ING NL02 INGB 0007112412 spaar	70.013	70.013
Regiobank NL92RBRB 0929122674	14.183	3.928
Rabobank NL19RABO0314941738	28.563	52.100
Regiobank NL44RBRB 8812119247	35.000	60
	<u>152.041</u>	<u>131.060</u>
Kasmiddelen		
Kas	2.040	1.850
Kleine Kas	204	187
	<u>2.244</u>	<u>2.037</u>
Kruisposten		
Kruisposten pinbetaling	132	-
	<u>154.417</u>	<u>133.097</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Algemene reserve	26.333	21.586
Tentoonstellingsreserve	35.000	15.000
Aankoopreserve	5.157	5.059
Herbestedingsreserve vaste activa	-	12.500
Verbouwingsreserve	10.000	-
Reserve Groot Onderhoud	86.000	76.013
Totaal	<u>162.490</u>	<u>130.158</u>
<i>Algemene reserve</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	21.586	31.213
Toevoegingen via baten en lasten	4.747	-9.627
	<u>26.333</u>	<u>21.586</u>
Stand 31 december	<u>26.333</u>	<u>21.586</u>

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 (budgetsubsidie). Dit betreft voor 2022 een maximaal bedrag van € 40.196.

	2022	2021
	€	€
<i>Tentoonstellingsreserve</i>		
Stand 1 januari	15.000	15.000
Toevoegingen via baten en lasten	20.000	-
	<u>35.000</u>	<u>15.000</u>
Stand 31 december	<u>35.000</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. Besloten is over 2022 een bedrag van € 5.000 toe te voegen.

Het Stadhuismuseum is in 2011/2012 ingericht met diverse grote en kleine semipermanente presentaties. Die presentaties zijn inmiddels ruim 10 jaar oud en werken niet meer wervend voor de regelmatige bezoekers en voor nieuwe bezoekers. Voor 2023/2024 staat een vernieuwing van de grootste van de semipermanente presentaties op het programma. Besloten is over 2022 een bedrag van € 20.000 toe te voegen. Een dergelijke vernieuwing kost altijd extra budget dat hiermee wordt gereserveerd en in 2023 en 2024 wordt gebruikt voor een nieuwe semipermanente presentatie die weer jaren meegaat.

<i>Aankoopreserve</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	5.059	3.562
Onttrekkingen via baten en lasten	-4.902	-
Toevoegingen via baten en lasten	5.000	1.497
	<u>5.157</u>	<u>5.059</u>
Stand 31 december	<u>5.157</u>	<u>5.059</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 (€ 4.902, tegen € 1.497 in 2021). Gezien de daling is besloten om een extra bedrag van € 5.000 toe te voegen aan de reserve.

<i>Herbestedingsreserve vaste activa</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	12.500	25.000
Onttrekkingen via baten en lasten	-12.500	-12.500
	-	12.500
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>12.500</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 steeds kleiner.

<i>Verbouwingsreserve</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toevoegingen via baten en lasten	10.000	-
	10.000	-
Stand 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Door de raad van toezicht en het bestuur is besloten om middelen te reserveren voor de in de toekomst gewenste verbouwing van de entreebalie. Deze wordt dan verplaatst van de Vierschaar naar het Auditorium.

Reserve Groot Onderhoud

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	76.013	66.026
Toevoegingen via baten en lasten	9.987	9.987
	<u>86.000</u>	<u>76.013</u>
Stand 31 december	<u>86.000</u>	<u>76.013</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 wenst het bestuur en de RvC hiervoor een bedrag van € 86.000 beschikbaar te hebben. Gezien de stand van het schilderwerk, wordt het begin 2024 uitgevoerd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	2022	2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten Crediteuren	21.383	36.219
Belastingen en premies sociale verzekeringen Loonheffing- en premieschulden Laatste periode	11.918	8.885
Overige schulden Inhuur personeel	10.974	10.600
Accountants- en administratiekosten	10.850	8.050
Gas, licht en water	4.467	14.266
Eenmalige CAO uitkering	-	6.639
Overige te betalen posten	5.167	4.457
	<u>31.458</u>	<u>44.012</u>
Overlopende passiva Nog te betalen vakantiegeld	11.240	10.869
Nog te betalen vakantiedagen	9.786	13.127
Nog te betalen loon incl. werkgeverslasten	5.326	-
	<u>26.352</u>	<u>23.996</u>
Totaal	<u>91.111</u>	<u>113.112</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 verbonden partijen aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt afgerond € 100.600. 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Toegang Stadhuis­museum	62.663	43.481
Omzet café laag	9.334	4.812
Museumjaarkaart verkoop	5.656	3.572
Diverse opbrengsten	4.187	2.957
Omzet winkel laag	3.371	3.577
Omzet winkel hoog	2.458	939
Toegang Gravensteen	2.025	1.206
Rondleiding/gids	1.193	198
Verkoop kunst	1.017	823
Omzet café hoog	663	645
	<u>92.567</u>	<u>62.210</u>
Subsidiebat­en		
Gemeentelijke subsidie	700.932	640.932
Huurcomponent subsidie gemeente Schouwen Duiveland	102.983	100.583
Covid-19 subsidie	-	35.122
	<u>803.915</u>	<u>776.637</u>
Gift­en en bat­en uit fondsenverw­er­ving		
Fondsenw­er­ving	24.971	17.605
	<u>921.453</u>	<u>856.452</u>
Som der exploitatiebat­en		
Kostprijs van de omzet		
Inkoop museumkaart	5.362	2.923
Inkoop Museumwinkel laag	4.313	856
Inkoop café laag	3.324	1.985
Inkoop museumwinkel hoog	1.119	1.002
Inkoop café hoog	636	324
Inkoop winkel zonder btw	302	579
	<u>15.056</u>	<u>7.669</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>906.397</u></u>	<u><u>848.783</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	203.151	198.943
Inhuur personeel	180.248	172.725
Ziekengelduitkeringen	-3.315	-24.847
Vakantiegeld	16.182	14.841
Eindejaarsuitkering	9.033	8.733
Eenmalige CAO uitkering	-1.828	6.639
Mutatie vakantiedagen	-3.341	2.574
Eindejaarsuitkering	-160	458
Mutatie vakantiegeld	-1.330	451
Vermindering loonheffing	-20	-16
Doorbelaste personeelskosten (VMSD)	-28.060	-
	<u>370.560</u>	<u>380.501</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	38.299	36.422
Ziekteverzuimverzekering	23.073	17.081
	<u>61.372</u>	<u>53.503</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	32.175	29.691
Andere personeelskosten		
Kosten/decl. vrijwilligers	4.001	4.578
Kilometervergoeding	3.354	4.198
Overige pers kosten	1.692	790
Werkkostenregeling Personeel	1.375	1.422
Opleidingskosten	1.302	1.857
Advieskosten	540	1.024
Arbodiensten	108	1.664
	<u>12.372</u>	<u>15.533</u>
Totaal	<u>476.479</u>	<u>479.228</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	16.228	13.447
Totaal	<u>16.228</u>	<u>13.447</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	102.983	100.583
Gas, licht en water	76.237	60.994
Schoonmaakkosten	34.943	24.249
Verzekeringen collectie	8.073	10.013
Huur extern depot collectie	7.190	7.190
Verzekeringen	3.639	3.359
Klein onderhoud inventaris/gebouwen	2.212	168
Belastingen	1.789	2.228
Beveiligingskosten	1.394	1.684
	<u>238.460</u>	<u>210.468</u>
Exploitatiekosten		
Arnoldus van Anthonissen	7.196	17.362
Zeeuwse stillevens	7.069	-
Bert Frijns	4.559	-
Expositie Kees de Kort/ Ikonen	2.850	6.720
Portretten Zeeuwse Meesters	-164	12.511
Overige exploitatiekosten	1.985	4.153
	<u>23.495</u>	<u>40.746</u>
Verkoopkosten		
Reclame & Acquisitie	16.418	7.878
Reis en verblijfskosten	2.773	1.692
Onderhoud inventaris	960	577
Overige verkoopkosten	449	1.788
	<u>20.600</u>	<u>11.935</u>
Kantoorkosten		
Automatisering/Internet	39.212	59.060
Huur inventaris	6.176	5.128
Abonnementen/contributies	4.535	3.253
Telefoon	2.052	2.098
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.169	594
Porti en zegels	863	990
	<u>54.007</u>	<u>71.123</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.650	7.200
Financiële administratie en extern advies	5.375	5.281
Overige algemene kosten	383	-128
Corona maatregelen	88	6.846
	<u>13.496</u>	<u>19.199</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beheerskosten collectie		
Aankopen collectie	10.699	4.300
Upgrade vaste presentatie	9.888	1.314
Beheer collectie algemeen	8.170	3.300
Educatie	1.493	3.380
Bibliotheek	397	295
	<u>30.647</u>	<u>12.589</u>
Totaal	<u><u>380.705</u></u>	<u><u>366.060</u></u>

Toelichting

Beheerskosten collectie

De aankopen ten behoeve van de gemeentelijke collectie zijn dit verslagjaar hoger 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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en kosten banken		
Bankkosten	-516	-510
Kosten toegangsbewijzen	-	-181
Overige rente	-137	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-653</u></u>	<u><u>-691</u></u>

14 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2022</u> fte	<u>2021</u> fte
Personeel in loondienst	6,1	6,1

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 2022.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzonderheden te melden inzake gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Zierikzee, 17 mei 2023

Naam

Handtekening

WG

A.A.J. Scheffers (bestuurder)

WG

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

WG

P.W. Warnar (vicevoorzitter RvT)

WG

E.M. van Duin (lid RvT)

WG

M. Janse (lid RvT)

WG

H. Uil (lid RvT)

OVERIGE GEGEVENS

15 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Stadhuismuseum Zierikzee

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Zijn de in de jaarrekening verantwoorde subsidies besteed aan de subsidiedoelen en is de besteding over {Boekjaar} 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 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; 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 WNT 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

De kernpunten van onze controle

Controleaanpak frauderisico's

Conform onze beroepsstandaarden hebben wij aandacht besteed aan het risico op het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management en het frauderisico rondom de opbrengstenverantwoording. Deze risico's zijn niet zodanig dat we hieraan significante aandacht hebben besteed.

Op basis van onze risicoanalyse en werkzaamheden hebben wij geen andere materiële frauderisico's gesignaleerd.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van 12 maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

1. overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
2. nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's);
3. evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van 12 maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekeningrekening rekening houdend met ontwikkelingen in de branche en onze kennis uit de controle;
4. analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd;
5. inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over haar kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

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;
- de overige gegevens, waaronder de WNT-verantwoording.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten met betrekking tot de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en raad van toezicht voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, 31 mei 2023

Accountantskantoor van Stee
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

BIJLAGEN

16 VERLOOPOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	81.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.300
	<u>49.571</u>
Mutaties 2022	
Investeringen	20.747
Afschrijvingen	-16.228
	<u>4.519</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	102.618
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48.528
	<u>54.090</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

17 WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING STADHUISMUSEUM

De WNT is van toepassing op Stichting Stadhuismuseum. Het voor Stichting Stadhuismuseum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (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 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.704
Beloningen betaalbaar op termijn	nihil
<i>Subtotaal</i>	130.704
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	130.704
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
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
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 2022 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 brutoloon­som, vakantietoelage, werkgeverslasten en pensioenlasten. Overwerk wordt niet vergoed.