



**Financieel Jaarverslag 2020**

**Stichting Exploitatie het Museum**

**In het Hart van Winterswijk**

**20 januari 2020**

<b>Inhoud</b>	<b>pag</b>	<b>1</b>
<b>Samenstelling financiële jaarrekening 2020</b>	<b>pag</b>	<b>2</b>
<b>Balans Activa</b>	<b>pag</b>	<b>3</b>
<b>Balans Passiva</b>	<b>pag</b>	<b>4</b>
<b>Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen</b>	<b>pag</b>	<b>5</b>
<b>Staat van baten en lasten over 2020</b>	<b>pag</b>	<b>6</b>
<b>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b>	<b>pag</b>	<b>7</b>
<b>Toelichting op de staat van baten en lasten</b>	<b>pag</b>	<b>9</b>
<b>Ondertekening</b>	<b>pag</b>	<b>11</b>

## Samenstelling financiële jaarrekening 2020

De samenstelling van de jaarrekening is tot en met 2019 uitgevoerd door accountant en adviseurs Novel / Alfa. Omdat de subsidieverstreker bij subsidies < € 50.000 geen accountsrapport verlangt, heeft het bestuur besloten zelf de financiële jaarrekening over het jaar 2020 samen te stellen.

Algemene subsidieverordening Winterswijk 2017

Artikel 14. Eindverantwoording subsidies tussen € 5.000 en € 50.000

- 1. Bij subsidies van meer dan € 5.000 doch ten hoogste € 50.000 dient de subsidieontvanger uiterlijk voor 1 juni van jaar volgende op het jaar waarvoor de subsidie is aangevraagd een aanvraag tot vaststelling in.
- 2. De aanvraag bevat een inhoudelijk verslag waaruit blijkt in hoeverre de gesubsidieerde activiteiten zijn verricht en aan de verplichtingen is voldaan.
- 3. Bij subsidieregeling kan worden bepaald dat op een andere manier wordt aangetoond in hoeverre de activiteiten zijn verricht en aan de verplichtingen is voldaan.

Aan de statutaire verplichtingen worden voldaan. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De boeken worden per het einde van het jaar afgesloten en de penningmeester maakt een staat van baten en lasten over het geëindigde boekjaar. Deze jaarstukken worden binnen zes maanden na afloop van het boekjaar aan het bestuur aangeboden. Het bestuur kan, alvorens tot vaststelling over te gaan, deze stukken doen onderzoeken door een door haar aan te wijzen deskundige. De bedoelde boeken, bescheiden en andere gegevensdragers moeten gedurende zeven jaren worden bewaard.

Omdat de stichting ANBI geregistreerd is moet binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de jaarrekening gepubliceerd worden op de website van Vereniging het Museum. ([www.vereniginghetmuseum.nl](http://www.vereniginghetmuseum.nl))

De administratie wordt gevoerd door een administrateur en de penningmeester. Beide functionarissen zijn geautoriseerd om betalingen en boekingen te verrichten.

**Balans per 31 december 2020 (na voorstel resultaatverdeling)**

€

## ACTIVA

**Vaste Activa**

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Materiële vaste activa			
Bouwkundige aanpassingen	1.)	74.812	93.517
Inrichting juniorlab en de werkruimtes	2.)	19.308	23.598

**Vlottende Activa**

Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren		-	-
Overige vorderingen	3.)	791	732
Overlopende activa	4.)	1.200	2.372
Liquide middelen	5.)	51.842	51.928
		<u>147.953</u>	<u>172.147</u>

**Verklaring 2020:**

1.)	2020 - Geen investeringen in 2020	
2.)	2020- Geen investeringen in 2020	
3.)	2020 - Te ontvangen omzetbelasting 4e kwartaal 2020	
4.)	2020 - Retour te ontvangen energie van verhuurder	
5.)	Rabo rekening-courant	6.396
5.)	Rabo spaarrekening	45.446

## Balans per 31 december 2020 (na voorstel resultaatverdeling)

€

## PASSIVA

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Stichtingsvermogen</b>			
Herwaarderingsreserve	1.)	70.137	79.764
Overige reserve	2.)	-7.901	74
<b>Bestemmingsfondsen</b>	3.)	8.661	8.661
<b>Langlopende schulden</b>			
<b>Achtergestelde lening</b>	4.)	61.463	65.844
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	258
Overige schulden en overlopende activa	5.)	15.593	17.546
		<u>147.953</u>	<u>172.147</u>

Verklaringen 2020:

1.)	Onttrekking in 2020	9.627
2.)	Saldo 31-12-2019	74
	Resultaatverdeling	-17.602
	Vrijval reserve	<u>9.627</u>
	Saldo overige 31-12-2020	-7.901
3.)	Stichting Marathon (restant inrichting bakkerij)	3.661
3.)	Fonds 'Hoge Nood'	5.000
4.)	Saldo per 31-12-2020	65.812
	Aflossing 2021 (kortlopende schuld)	-5.000
	Rentebijdragen 2021 (-/- kortlopende schuld)	<u>651</u>
	Saldo per 31-12-2020	61.463
5.	Nog te besteden subsidies	11.242
	Aflossingsverplichtingen 2021	<u>4.351</u>
		15.593

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 juni 2032 ter zake van huur voor een bedrag van circa € 23.424 op jaarbasis. (Laan van Hilbelink)

Daarnaast is een meerjarige verplichting aangegaan tot en met 31 december 2025 terzake van huur voor een bedrag van circa € 2.867 op jaarbasis. (Meddosestraat)

### **De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

De stichting staat aan het hoofd van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Vereniging het Museum. Op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Gebeurtenissen na Balansdatum**

De uitbraak van het Coronavirus Covid-19 in het jaar 2020 raakt de economie in 2020 en 2021 en daarmee de onderneming. Mogelijk komt de continuïteit van de stichting in gevaar. De financiële gevolgen van de maatregelen om het virus te bestrijden zijn nu nog niet te overzien.

Gemeente Winterswijk heeft de stichting geïnformeerd dat de hoogte van de jaarlijkse subsidie afhankelijk gesteld wordt van de uitkomsten van de in 2021 vast te stellen museumvisie. Uitgaande van de huidige financiële plannen van de Gemeente Winterswijk moet de stichting rekening houden met een korting van € 25.000 op de jaarlijkse te ontvangen subsidie vanaf 2023. Dat zal onherroepelijk leiden tot discontinuïteit van de stichting en sluiting van beide locaties. De inspanning van zowel de SEM als haar partner VHM is er opgericht om te voorkomen dat dit beleid wordt geëffectueerd. Mochten wij daar niet in slagen en de Gemeente, na het opstellen van de nieuwe museumvisie, blijft vasthouden aan dit beleidsvoornemen dan zal Vereniging het Museum op zoek moeten naar een alternatieve huisvesting voor het depot en activiteiten.

**Staat van baten en lasten over 2020**

	€	€
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Netto baten &amp; lasten</b>	49.182	46.773
Afschrijvingen	-22.995	-22.995
Overige lasten	-42.943	-33.641
<b>Totaal bedrijfsresultaat</b>	<u>-16.756</u>	<u>-9.863</u>
Andere rentebaten en overig	6	-
Rentelasten en overig	-852	-802
<b>Financiële baten en lasten</b>	-846	-802
<b>Totaal netto resultaat</b>	<u>-17.602</u>	<u>-10.665</u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk is feitelijk en statutair gevestigd op de Laan van Hilbelink 6-10, 7101 WG te Winterswijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41038484. De stichting is opgenomen in het ANBI register als 'Culturele ANBI' onder fiscaal nummer 4648286.

### Algemene toelichting

#### *De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon*

De activiteiten van Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk bestaan voornamelijk uit: het beheer en (ver)huur van onroerende goed en personele zaken ten behoeve van het (mede)tentoonstellen en toegankelijk maken van aan de stichting toevertrouwde (museale) collecties en het ondersteunen van activiteiten van Vereniging het Museum in algemene zin (gelijke statutaire doelstellingen).

#### *De locatie van de feitelijke activiteiten*

Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk is feitelijk gevestigd op de Laan van Hilbelink 6-10, 7101 WG te Winterswijk. (depot) Daarnaast worden panden geëxploiteerd aan de Meddosestraat 38-42, 7101 CW te Winterswijk. (zichtlocatie, museum).

#### *Informatieverschaffing over continuïteit*

De gehanteerde grondslagen voor de waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. De samenwerking met en de medewerking van Vereniging het Museum is statutair vastgesteld en van essentieel belang voor het voortbestaan van de stichting. De samenwerking tussen de besturen van de stichting en Vereniging het Museum is van een goed niveau. In 2018 zijn de wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd. De stichting richt zich op de huur van de locaties, vaste bedrijfsmiddelen en de aanvraag van gemeentelijke subsidies. De vereniging richt zich op beleid, realisatie en exploitatie. Vanaf het jaar 2019 zijn alle directe exploitatie opbrengsten en kosten verantwoord door Vereniging het Museum. De stichting is aanvrager en ontvanger van de gemeentelijke subsidies. Dit alles ter realisering van de gezamenlijke en gelijke statutaire doelstellingen. De ontvangst van de jaarlijkse activiteitsubsidie van gemeente Winterswijk is cruciaal voor het voortbestaan van de stichting en de vereniging. Voor de jaren vanaf 2020 heeft de gemeente een, voor prijsindexatie gecorrigeerde, activiteitsubsidie toegezegd. In het jaar 2017 heeft de stichting een projectsubsidie ontvangen voor de realisatie van een belevismuseum in de Meddosestraat van Winterswijk. De basiswerkzaamheden zijn bijna afgerond en het nieuwe museumconcept kan verder ontwikkeld worden. Belangrijk hierbij is een blijvend gebruik voor langere termijn van de locatie aan de Meddosestraat. Gemeente Winterswijk gaat begin 2021 een nieuw museumconcept ontwikkelen samen met culturele instellingen van Winterswijk, waaronder onze vereniging.



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

In aanloop daartoe heeft Gemeente Winterswijk meegedeeld dat de stichting rekening moet houden met een subsidiekorting van € 25.000 vanaf 2023. De toekomstige exploitatie van het belevingsmuseum door Vereniging het Museum is mede bepalend voor de continuïteit van de stichting. Een duurzame voortzetting van de activiteiten van de stichting en de vereniging mag daarom niet verondersteld worden.

Door het wegvallen van een groot deel van de subsidie kunnen de huren niet meer voldaan worden en zal aangestuurd moeten worden op sluiting van beide locaties. Status: discontinuïteit!!

### Algemene grondslagen voor verslaglegging

*De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening 2020 is opgesteld conform het format van de jaarrekening 2019.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### Grondslagen

#### *Materiële vaste activa*

De bouwkundige aanpassingen en inrichting worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Subsidies op investeringen worden (vanaf 2018) in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Daarvoor werden alle investeringen geactiveerd of geherwaardeerd.

Er zijn geen voorzieningen getroffen voor groot onderhoud of voor het herstel na afloop van de huurperiode van de panden aan de Laan van Hilbelink en de Meddosestraat.

#### *Vorderingen:*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Herwaarderingsreserve*

Jaarlijks wordt de vrijval geboekt. Er vindt geen herwaardering meer plaats.

#### *Overige reserves*

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij besteedbaar.

#### *Grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	€	€
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Netto baten:</b>		
Activiteitsubsidie Gemeente Winterswijk	35.259	34.500
Verhuuropbrengsten	4.361	4.273
Gebruikersvergoeding Ver. het Museum (VHM)	10.500	8.000
Retourbetaling energie aan VHM	-938	-
	<u>49.182</u>	<u>46.773</u>
<b>Lasten vrijwilligers / beloningen:</b>		
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Afschrijvingen:</b>		
Bouwkundige aanpassingen	18.705	18.705
Inventarissen	4.290	4.290
	<u>22.995</u>	<u>22.995</u>
<b>Overige lasten:</b>		
Huisvestingskosten	41.810	32.616
Exploitatiekosten	-	-
Algemene kosten	1.134	1.004
	<u>42.944</u>	<u>33.620</u>
<b>Huisvestingskosten:</b>		
Betaalde huur	25.335	22.556
Onderhoud gebouwen	532	875
Gas, water en elektra	10.403	6.524
Onroerende zaakbelasting	908	728
Service en onderhoud (Lift en Brandpreventie)	649	837
Beveiliging	3.677	966
Overige huisvesting	306	130
	<u>41.810</u>	<u>32.616</u>
<b>Exploitatiekosten:</b>		
Aanschaf kleine inventaris	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kantoorkosten:</b>		
Kantoorbenodigdheden	<u>-</u>	<u>-</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Algemene kosten:

Abonnementen en contributies	272	171
Assurantiepremie	411	404
Accountantskosten	-	255
Advieskosten	-	-
Overige algemene kosten	<u>451</u>	<u>174</u>

1.134

1.004

### Overige rentebaten:

Rente bank	<u>6</u>	<u>-</u>
------------	----------	----------

### Rentelasten en soortgelijke kosten:

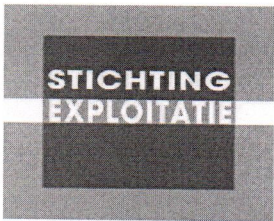
Rente leningen o/g	652	695
Rente overige schulden	<u>200</u>	<u>107</u>
	<u>852</u>	<u>802</u>

### Rente lening o/g:

Rente lening Vereniging het Museum	<u>652</u>	<u>695</u>
------------------------------------	------------	------------

### Rente overige schulden:

Rente en kosten bank	<u>200</u>	<u>107</u>
----------------------	------------	------------



Winterswijk,  
Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk

F. Catau,  
Voorzitter

W. ter Haar  
Penningmeester