

Financieel Jaarverslag 2022

Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk



Datum: 30 april 2023

| | | |
|--|------------|-----------|
| Inhoud | pag | 1 |
| Samenstelling financiële jaarrekening 2022 | pag | 2 |
| Balans Activa | pag | 3 |
| Balans Passiva | pag | 4 |
| Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen | pag | 5 |
| Staat van baten en lasten over 2022 | pag | 6 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | pag | 7 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | pag | 9 |
| Ondertekening | pag | 11 |

Samenstelling financiële jaarrekening 2022

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

Algemene subsidieverordening Winterswijk 2021

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. a. De aanvraag bevat een inhoudelijk verslag waaruit blijkt in hoeverre de gesubsidieerde activiteiten zijn verricht en aan de verplichtingen is voldaan.
b. een overzicht van de gesubsidieerde activiteiten en de hieraan verbonden uitgaven en inkomsten (financieel verslag of jaarrekening).
- 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)

Balans per 31 december 2022 (na voorstel resultaatverdeling)

€

ACTIVA

| Vaste Activa | | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa | | | |
| Bouwkundige aanpassingen | 1.) | 37.402 | 56.107 |
| Inrichting juniorlab en de werkruimtes | 2.) | 10.728 | 15.017 |
| Vlottende Activa | | | |
| Overige vorderingen | 3.) | 1.220 | 1.018 |
| Overlopende activa | 4.) | | 356 |
| Liquide middelen | 5.) | 87.371 | 46.303 |
| | | <u>136.720</u> | <u>118.801</u> |

Verklaring 2022:

| | | |
|-----|---|--------|
| 1.) | 2022 - Geen investeringen in 2022 | |
| 2.) | 2022- Geen investeringen in 2022 | |
| 3.) | 2022 - Te ontvangen omzetbelasting 4e kwartaal 2022 | |
| 4.) | 2022 - Retour te ontvangen energie van verhuurder | |
| 5.) | Rabo rekening-courant | 47.913 |
| 5.) | Rabo spaarrekening | 39.457 |

Balans per 31 december 2022 (na voorstel resultaatverdeling)

€

PASSIVA

| | | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-----|-------------------|-------------------|
| Stichtingsvermogen | | | |
| Herwaarderingsreserve | 1.) | 50.883 | 60.510 |
| Overige reserve | 2.) | -25.304 | -13.985 |
| Bestemmingsfondsen | | | |
| | 3.) | 3.186 | 8.186 |
| Langlopende schulden | | | |
| Achtergestelde lening | 4.) | 52.505 | 56.985 |
| Fonds investeringen 2022 | | | |
| | 5.) | 8.801 | |
| Kortlopende schulden | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | - | - |
| Overige schulden en overlopende activa | 6.) | 46.649 | 7.105 |
| | | <u>136.720</u> | <u>118.801</u> |

Verklaringen 2022:

| | | | |
|-----|---|--------------|----------------|
| 1.) | Onttrekking in 2022 | 9.627 | 9.627 |
| 2.) | Saldo 31-12-2021 | -13.985 | -7.901 |
| | Resultaatverdeling | -20.946 | -15.711 |
| | Vrijval reserve | <u>9.627</u> | <u>9.627</u> |
| | Saldo overige 31-12-2022 | -25.304 | -13.985 |
| 3.) | Overige bestemming (reservering onderhoud Fonds 'Hoge Nood') | 3.186 | 3.186 5.000 |
| 4.) | Saldo per 31-12-2021 | 56.985 | 61.420 |
| | Aflossing 2022 (kortlopende schuld) | -5.000 | -5.000 |
| | Rentebijbeschrijving 2022 (-/- kortlopende schuld) | <u>520</u> | <u>565</u> |
| | Saldo per 31-12-2022 | 52.505 | 56.985 |
| 5.) | Saldo per 31-12-2022 | 8.801 | |
| 6.) | Nog te verrekenen kortlopende schulden | 42.169 | 2.670 |
| | Aflossingsverplichtingen 2023 | <u>4.480</u> | <u>4.435</u> |
| | | 46.649 | 7.105 |

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 € 25.000 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 € 3.000 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 onderneming moet rekening houden met forse tariefverhogingen voor energie. Gezien het aandeel van deze kosten over het geheel (25%) kan dit vergaande gevolgen hebben. Het contract voor de MuseumFabriek kent een vastcontract (gas) tot en met 2022. Voor de Meddosestraat zal rekening gehouden met een direct ingaande verhoging (variabel). In de begroting 2022-2025 zijn al hogere lasten voor energieverbruik geprognosticeerd.

Gemeente Winterswijk heeft de stichting geïnformeerd dat de hoogte van de jaarlijkse subsidie afhankelijk gesteld wordt van de uitkomsten van de in 2022 vastgestelde museumvisie. Uitgaande van de laatste afstemming met de wethouder van de Gemeente Winterswijk kan de stichting rekening houden met een bedrag ter hoogte van de huisvestings- en beheerkosten van de museumfabriek aan de Laan van Hilbelink vanaf het jaar 2023. De locatie aan de Meddosestraat zal gefinancierd moeten worden uit de exploitatie van het museum. De inspanning van zowel de SEM als haar partner VHM is er opgericht om haar collectie zichtbaar te maken conform de in de nieuwe museumvisie gehanteerde uitgangspunten. Een stabiele (financiële) ondersteuning door de gemeente is, ook gezien de aard van de werkzaamheden ten behoeve van behoud, beheer en presentatie van erfgoed, van groot belang.

Conform bovenstaande heeft de stichting de subsidie voor 2023 aangevraagd. De toekenning was echter op hetzelfde niveau als die van 2021. Er is bezwaar aangetekend tegen deze beschikking en er is daarna een goed overleg geweest met de gemeente. In dit overleg is nogmaals benadrukt dat de subsidie van de gemeente de huisvestingskosten voor de locatie aan de Laan van Hilbelink zal dekken. Voor 2023 zal dit geschieden middels een extra aan te vragen subsidie gebaseerd op de gestegen energiekosten. Op moment van afronding van dit verslag is deze extra subsidieaanvraag in behandeling bij de gemeente.

| Staat van baten en lasten over 2022 | € | € |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| Netto baten & lasten | 52.265 | 51.252 |
| Afschrijvingen | -22.995 | -22.995 |
| Overige lasten | -49.373 | -43.140 |
| Totaal bedrijfsresultaat | <u>-20.103</u> | <u>-14.883</u> |
| Andere rentebaten en overig | 6 | 6 |
| Rentelasten en overig | -848 | -834 |
| Financiële baten en lasten | -842 | -828 |
| Totaal netto resultaat | <u>-20.946</u> | <u>-15.711</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. Aldaar is De MuseumFabriek gevestigd en bevindt zich het depot van de SEM en de Vereniging Het Museum.

Daarnaast worden panden geëxploiteerd aan de Meddosestraat 38-42, 7101 CW te Winterswijk (zichtlocatie, en 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 activiteitensubsidie 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, activiteitensubsidie 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. In 2022 wordt een nieuw museumconcept ontwikkeld op basis waarvan de stichting en de vereniging in samenwerkingsverband met andere cultuurinstellingen een plaats zal innemen. Vooralsnog moeten wij er vanuit gaan dat de exploitatie van de locatie aan de Meddosestraat opgebracht moet worden uit eigen middelen en resultaten.

De wethouder heeft mondeling toegezegd dat de huisvestings- en beheerkosten van de locatie aan de Laan van Hilbelink (MuseumFabriek) worden gedekt door de activiteitensubsidie vanaf 2023.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Gemeente Winterswijk heeft de stichting geïnformeerd dat de hoogte van de jaarlijkse subsidie afhankelijk gesteld wordt van de uitkomsten van de in 2022 vastgestelde museumvisie. Op basis van mondelinge toezegging van de wethouder lijkt het subsidiebedrag dat naast de overige inkomsten verkregen kan worden voldoende om de basislocatie aan de Laan van Hilbelink te behouden. De Wereld van Wenters aan de Meddosestraat kent tot en met het jaar 2025 een lage huur en zou tot dat jaar, mits voldoende overige inkomsten, kunnen blijven bestaan. Maar dat is onzeker. Vanwege de afhankelijkheid blijft de risico-indicatie: 'kwetsbare continuïteit'.

Algemene grondslagen voor verslaglegging

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening 2022 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>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
| Netto baten: | | |
| Activiteitsubsidie Gemeente Winterswijk | 37.152 | 36.317 |
| Verhuuropbrengsten | 4.613 | 4.435 |
| Gebruikersvergoeding Ver. het Museum (VHM) | 10.500 | 10.500 |
| Retourbetaling energie aan VHM | - | - |
| | <u>52.265</u> | <u>51.252</u> |
| Lasten vrijwilligers / beloningen: | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Afschrijvingen: | | |
| Bouwkundige aanpassingen | 18.705 | 18.705 |
| Inventarissen | 4.290 | 4.290 |
| | <u>22.995</u> | <u>22.995</u> |
| Overige lasten: | | |
| Huisvestingskosten | 47.830 | 41.799 |
| Exploitatiekosten | - | - |
| Kantoorkosten | 29 | 19 |
| Algemene kosten | 1.515 | 1.322 |
| | <u>49.373</u> | <u>43.140</u> |
| Huisvestingskosten: | | |
| Betaalde huur | 26.335 | 25.882 |
| Onderhoud gebouwen | 743 | 528 |
| Gas, water en elektra | 14.263 | 9.983 |
| Onroerende zaakbelasting | 935 | 903 |
| Service en onderhoud (Lift en Brandpreventie) | 2.125 | 1.047 |
| Beveiliging | 3.429 | 3.456 |
| Overige huisvesting | - | - |
| | <u>47.830</u> | <u>41.799</u> |
| Exploitatiekosten: | | |
| Aanschaf kleine inventaris | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Kantoorkosten: | | |
| Kantoorbenodigdheden | <u>29</u> | <u>19</u> |

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Algemene kosten: | | |
| Abonnementen en contributies | 272 | 272 |
| Assurantiepremie | 509 | 491 |
| Accountantskosten | - | - |
| Advieskosten | - | - |
| Overige algemene kosten | <u>734</u> | <u>559</u> |
| | <u>1.515</u> | <u>1.322</u> |
| Overige rentebaten: | | |
| Rente bank | <u>6</u> | <u>6</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten: | | |
| Rente leningen o/g | 564 | 608 |
| Rente overige schulden | <u>284</u> | <u>226</u> |
| | <u>848</u> | <u>834</u> |
| Rente lening o/g: | | |
| Rente lening Vereniging het Museum | <u>564</u> | <u>608</u> |
| Rente overige schulden: | | |
| Rente en kosten bank | <u>284</u> | <u>226</u> |



Winterswijk,
Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk

F. Catau,
Voorzitter

R. Vielvoije,
Penningmeester