

financieel jaarverslag 2021

Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk



Inhoud	pag	1
Samenstelling financiële jaarrekening 2021	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 2021	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 2021

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 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)

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

Balans per 31 december 2021 (na voorstel resultaatverdeling)

€

ACTIVA

Vaste Activa

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Materiële vaste activa			
Bouwkundige aanpassingen	1.)	56.107	74.812
Inrichting juniorlab en de werkruimtes	2.)	15.017	19.308

Vlottende Activa

Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren		-	-
Overige vorderingen	3.)	1.018	791
Overlopende activa	4.)	356	1.200
Liquide middelen	5.)	46.303	51.842
		<u>118.801</u>	<u>147.953</u>

Verklaring 2021:

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	10.851
5.)	Rabo spaarrekening	35.452

Balans per 31 december 2021 (na voorstel resultaatverdeling)

€

PASSIVA

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Stichtingsvermogen			
Herwaarderingsreserve	1.)	60.510	70.137
Overige reserve	2.)	-13.985	-7.901
Bestemmingsfondsen	3.)	8.186	8.661
Langlopende schulden			
Achtergestelde lening	4.)	57.028	61.463
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	-
Overige schulden en overlopende activa	5.)	7.062	15.593
		<u>118.801</u>	<u>147.953</u>

Verklaringen 2021:

1.)	Onttrekking in 2021	9.627	9.627
2.)	Saldo 31-12-2020	-7.901	74
	Resultaatverdeling	-15.711	-17.602
	Vrijval reserve	9.627	<u>9.627</u>
	Saldo overige 31-12-2021	-13.985	-7.901
3.)	Overige bestemming (reservering onderhoud)	3.186	3.661
3.)	Fonds 'Hoge Nood'	5.000	5.000
4.)	Saldo per 31-12-2021	61.463	65.812
	Aflossing 2021 (kortlopende schuld)	-5.000	-5.000
	Rentebijdragen 2021 (-/- kortlopende schuld)	565	651
	Saldo per 31-12-2021	<u>57.028</u>	<u>61.463</u>
5.	Nog te verrekenen kortlopende schulden	2.670	11.242
	Aflossingsverplichtingen 2022	4.392	4.351
		<u>7.062</u>	<u>15.593</u>

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 € 23.512 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 € 2.370 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, 2021 en 2022 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.

Daarnaast moet de onderneming 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 vast te stellen 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.

Staat van baten en lasten over 2020

	€	€
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Netto baten & lasten	51.252	49.182
Afschrijvingen	-22.995	-22.995
Overige lasten	-43.140	-42.943
Totaal bedrijfsresultaat	<u>-14.883</u>	<u>-16.756</u>
Andere rentebaten en overig	6	6
Rentelasten en overig	-834	-852
Financiële baten en lasten	-828	-846
Totaal netto resultaat	<u>-15.711</u>	<u>-17.602</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 belevenismuseum 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 activiteitsubsidie 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 vast te stellen 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 2021 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

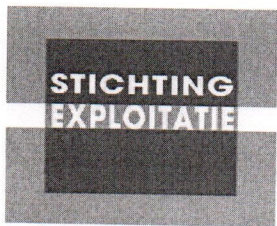
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	€	€
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Netto baten:		
Activiteitsubsidie Gemeente Winterswijk	36.317	35.259
Verhuuropbrengsten	4.435	4.361
Gebruikersvergoeding Ver. het Museum (VHM)	10.500	10.500
Retourbetaling energie aan VHM	-	-938
	<u>51.252</u>	<u>49.182</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	41.799	41.810
Exploitatiekosten	-	-
Kantoorkosten	19	-
Algemene kosten	1.322	1.134
	<u>43.140</u>	<u>42.944</u>
Huisvestingskosten:		
Betaalde huur	25.882	25.335
Onderhoud gebouwen	528	532
Gas, water en elektra	9.983	10.403
Onroerende zaakbelasting	903	908
Service en onderhoud (Lift en Brandpreventie)	1.047	649
Beveiliging	3.456	3.677
Overige huisvesting	-	306
	<u>41.799</u>	<u>41.810</u>
Exploitatiekosten:		
Aanschaf kleine inventaris	<u>-</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten:		
Kantoorbenodigdheden	<u>19</u>	<u>-</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene kosten:		
Abonnementen en contributies	272	272
Assurantiepremie	491	411
Accountantskosten	-	-
Advieskosten	-	-
Overige algemene kosten	<u>559</u>	<u>451</u>
	<u>1.322</u>	<u>1.134</u>
Overige rentebaten:		
Rente bank	<u>6</u>	<u>6</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
Rente leningen o/g	608	652
Rente overige schulden	<u>226</u>	<u>200</u>
	<u>834</u>	<u>852</u>
Rente lening o/g:		
Rente lening Vereniging het Museum	<u>608</u>	<u>652</u>
Rente overige schulden:		
Rente en kosten bank	<u>226</u>	<u>200</u>



Winterswijk,
Stichting Exploitatie het Museum in het Hart van Winterswijk

F. Catau,
Voorzitter

W. ter Haar
Penningmeester