

RAPPORT
aan
Stichting Museum Stad Appingedam
Appingedam
inzake
JAARREKENING 2021



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Fiscale positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	8
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	10
2	Staat van baten en lasten over 2021	11
3	Kasstroomoverzicht 2021	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	29
---	---	----



MUSEUM STAD APPINGEDAM

ACCOUNTANTSRAPPORT

Het bestuur van
Stichting Museum Stad Appingedam
Wijkstraat 25
9901 AE APPINGEDAM

Groningen, 29 juni 2022

Kenmerk: jz/jm/810684

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 417.974 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 12.851, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Museum Stad Appingedam te Appingedam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de door het bestuur gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.



Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum Stad Appingedam per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Museum Stad Appingedam bestaan voornamelijk uit:

Het verzamelen van alle bescheiden, platen, boekwerken en alle andere voorwerpen en schriftelijke gegevens omtrent de geschiedenis van Groningen (de stad Groningen uitgezonderd) en meer bepaald van kwartier Fivelingo in de meest uitgebreide zin van het woord, alsmede het voor publiek tentoonstellen van die verzameling en al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Onder geschiedenis wordt mede verstaan alles wat betrekking heeft op de grond en de vroegere bewoners.

Doelstelling van Stichting Museum Stad Appingedam is:

Informatie en materiaal verzamelen en onderzoeken om een zo breed mogelijk publiek te informeren, ervarend te doen leren en te enthousiasmeren over de stad Appingedam, haar achterland Fivelingo en haar plaats in de provincie Groningen met de nadruk op stads topografie en stads ontwikkeling. tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41010302.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- S. Helfrich, voorzitter
- J.G. de Jonge, secretaris
- J. Pilon, penningmeester
- F.W.Meijer
- A.G. Koopman-Giesen
- R. Hadders

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 30 juli 1942 is opgericht de Stichting Museum Stad Appingedam. De activiteiten worden met ingang van vornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Museum Stad Appingedam.

Bij notariële akte d.d. 2 januari 2013 verleden voor notaris mr. K.E. Bolken te Delfzijl zijn de statuten gewijzigd.



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 12.851 tegenover € 17.183 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Verschil 2021	Verschil realisatie- begroting 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidiebaten	119.000	117.400	117.400	1.600	1.600
Baten voor projecten	1.251	-	1.251	-	1.251
Baten voor exposities	46.500	4.000	500	46.000	42.500
Som van de geworven baten	166.751	121.400	119.151	47.600	45.351
Baten als tegenprestatie voor diensten en producten	5.880	6.200	7.443	-1.563	-320
Overige fondsen en baten	26.531	-	23.062	3.469	26.531
Bruto-omzetresultaat	199.162	127.600	149.656	49.506	71.562
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Exposities	47.125	-	-	47.125	47.125
Kosten van beheer en administratie					
Personeelskosten	74.411	81.500	72.907	1.504	-7.089
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.886	-	5.218	-332	4.886
Huisvestingslasten	33.345	11.800	27.381	5.964	21.545
Museale kosten	10.397	24.750	10.885	-488	-14.353
Kantoorlasten	5.187	5.500	5.253	-66	-313
Algemene lasten	10.360	10.750	10.602	-242	-390
Financiële baten en lasten	600	-	687	-87	600
Bijzondere baten en lasten	-	-	-460	460	-
Som der lasten	139.186	134.300	132.473	6.713	4.886
Resultaat	12.851	-6.700	17.183	-4.332	19.551



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	380.248		367.397	
Langlopende schulden	-		3.107	
		380.248		370.504
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	285.734		290.620	
Museumcollectie	1		1	
		285.735		290.621
Werkkapitaal		94.513		79.883
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	2.776		2.776	
Vorderingen	45.282		10.258	
Liquide middelen	84.181		92.635	
		132.239		105.669
Af: kortlopende schulden		37.726		25.786
Werkkapitaal		94.513		79.883

5.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2021	31-12-2020	Mutatie
	€	€	€
Vorraden	2.776	2.776	-
Vorderingen	45.282	10.258	35.024
Liquide middelen	84.181	92.635	-8.454
	132.239	105.669	26.570
Kortlopende schulden	37.726	25.786	11.940
	94.513	79.883	14.630



6 FISCALE POSITIE

6.1 Vrijstelling vennootschapsbelasting

Stichting Museum Stad Appingedam is een geregistreerd Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

d&u audit B.V.

A.H. Veldman RA



MUSEUM STAD APPINGEDAM

JAARVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Het jaarverslag is opgenomen in een afzonderlijk document.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt door de directie.

Appingedam, 29 juni 2022

C. Heijnen



MUSEUM STAD APPINGEDAM

JAARREKENING

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(6)				
Algemene reserve		26.893		22.029	
Bestemmingsreserves		65.119		53.497	
Bestemmingsfondsen		288.236		291.871	
			380.248		367.397
Langlopende schulden	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen			-		3.107
Kortlopende schulden	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		3.107		3.403	
Crediteuren		7.768		822	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.839		1.539	
Overige schulden en overlopende passiva		25.012		20.022	
			37.726		25.786
		<u>417.974</u>		<u>396.290</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTENOVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(9)	119.000	117.400	117.400
Baten voor projecten	(10)	1.251	-	1.251
Baten voor exposities	(11)	46.500	4.000	500
Som van de geworven baten		166.751	121.400	119.151
Baten als tegenprestatie voor diensten en producten	(12)	5.880	6.200	7.443
Overige fondsen en baten	(13)	26.531	-	23.062
Som der baten		199.162	127.600	149.656
Lasten				
Projecten				
Exposities	(14)	47.125	-	-
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	(15)	74.411	81.500	72.907
Afschrijvingen	(16)	4.886	-	5.218
Huisvestingslasten	(17)	33.345	11.800	27.381
Museale kosten	(18)	10.397	24.750	10.885
Kantoorlasten	(19)	5.187	5.500	5.253
Algemene lasten	(20)	10.360	10.750	10.602
Financiële baten en lasten	(21)	600	-	687
Bijzondere baten en lasten	(22)	-	-	-460
		139.186	134.300	132.473
Saldo		12.851	-6.700	17.183
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		4.864	-6.700	21.372
Bestemmingsreserves		11.622	-	-222
Bestemmingsfondsen		-3.635	-	-3.967
		12.851	-6.700	17.183

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	12.851		17.183	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.886		5.218	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-		-1.698	
Mutatie vorderingen	-35.024		18.700	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	12.236		4.645	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.051		44.048
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.051		44.048
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves	-		5.000	
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen	-3.403		-3.403	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.403		1.597
		-8.454		45.645
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		92.635		46.990
Mutatie liquide middelen		-8.454		45.645
Geldmiddelen per 31 december		84.181		92.635

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Stad Appingedam, statutair gevestigd te Appingedam bestaan voornamelijk uit:

Het verzamelen van alle bescheiden, platen, boekwerken en alle andere voorwerpen en schriftelijke gegevens omtrent de geschiedenis van Groningen (de stad Groningen uitgezonderd) en meer bepaald van kwartier Fivelingo in de meest uitgebreide zin van het woord, alsmede het voor publiek tentoonstellen van die verzameling en al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Onder geschiedenis wordt mede verstaan alles wat betrekking heeft op de grond en de vroegere bewoners.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum Stad Appingedam (geregistreerd onder KvK-nummer 41010302) is feitelijk gevestigd op Wijkstraat 25 te Appingedam.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens door het bestuur gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving zoals hieronder opgenomen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen en verplichtingen, voor zover hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De stichting heeft over en aan het einde van het verslagjaar geen bijzondere financiële instrumenten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Museumcollectie

Museumcollectie

In overeenstemming met de aard van de stichting en haar activiteiten wordt de museumcollectie voor een symbolisch bedrag van € 1,00 opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Het bestuur van de stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Baten voor exposities

Dit betreft baten van organisaties zonder winststreven.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2021</u>			
Aanschaffingswaarde	342.857	21.810	364.667
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-56.572	-17.475	-74.047
	<u>286.285</u>	<u>4.335</u>	<u>290.620</u>
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-4.079	-807	-4.886
<u>Boekwaarde per 31 december 2021</u>			
Aanschaffingswaarde	342.857	21.810	364.667
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-60.651	-18.282	-78.933
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>282.206</u>	<u>3.528</u>	<u>285.734</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			%
Gebouwen en -terreinen			5
Inventaris			20

2. Museumcollectie

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Museumcollectie		
Museumcollectie	<u>1</u>	<u>1</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Voorraden		
Vorraden museum winkel	2.776	2.776
4. Vorderingen		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.013	1.053
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen fondsen Verbinding in beeld	40.000	-
Waarborgsom Dijkstraat 30	2.269	2.269
Vergoeding museumkaart	-	2.760
Vooruitbetaalde kosten (inclusief huur)	-	2.022
Te ontvangen subsidies	-	2.154
	42.269	9.205
5. Liquide middelen		
Rabobank, 0341.257.621	16.669	2.674
Rabobank, 0366.187.015	1.305	-
SNS Bank, 9018.99.623	4.125	9.629
SNS Bank, 8207.70.876	55.000	74.500
Mypos, 50704909923	112	367
Kas	6.970	5.465
	84.181	92.635

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

6. Reserves en fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Algemene reserve	26.893	22.029
Bestemmingsreserves	65.119	53.497
Bestemmingsfondsen	288.236	291.871
	380.248	367.397
	2021	2020
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	22.029	657
Resultaatbestemming	4.864	21.372
Stand per 31 december	26.893	22.029

Bestemmingsreserves

Vaste opstelling	59.833	49.833
Aankoopfonds	5.286	3.664
	65.119	53.497

De bestemmingsreserves zijn door het bestuur gevormd voor de omschreven doelen.

Dotatie aan de reserve nieuwe aankopen vindt o.a. plaats met het bedrag aan donaties boven het standaardbedrag van € 17,50 per donatie.

	2021	2020
	€	€
<u>Vaste opstelling</u>		
Stand per 1 januari	49.833	19.248
Dotatie	-	30.585
Resultaatbestemming	10.000	-
Stand per 31 december	59.833	49.833

Dotatie bestaat uit een bijdrage uit een anoniem fonds bestemd voor de Groninger collectie.

	2021	2020
	€	€
<i>Aankoopfonds</i>		
Stand per 1 januari	3.664	3.886
Resultaatbestemming	1.622	-222
Stand per 31 december	5.286	3.664

31-12-2021	31-12-2020
€	€

Bestemmingsfondsen

Vaste activa	285.734	290.620
Groot onderhoud	2.502	1.251
	288.236	291.871

Het vaste activafonds is gevormd om aan te geven dat middelen zijn vastgelegd in vaste activa.

Voor groot onderhoud wordt het geld vanuit het restauratiefonds gereserveerd.

Vaste activa

Stand per 1 januari	290.620	295.838
Resultaatbestemming	-4.886	-5.218
Stand per 31 december	285.734	290.620

Groot onderhoud

Stand per 1 januari	1.251	-
Resultaatbestemming	1.251	1.251
Stand per 31 december	2.502	1.251

7. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	-	3.107
Hypothecaire leningen		
	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening 1 Wijkstraat</i>		
Stand per 1 januari	6.510	9.913
Aflossing	-3.403	-3.403
Stand per 31 december	3.107	6.510
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.107	-3.403
Langlopend deel per 31 december	-	3.107

Deze hypothecaire lening ad € 102.101 is verstrekt door de SNS Bank. Het rentepercentage bedraagt 2,55%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 283. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 11. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Ten behoeve van de hypothecaire lening is een recht van eerste hypotheek afgegeven op het onroerend goed aan de Wijkstraat 25 te Appingedam.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	3.107	3.403

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	7.768	822
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.839	1.539
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.447	2.416
Accountantskosten	5.768	4.931
Vooruitontvangen subsidies	7.400	7.400
Schuld inzake kerstpakketten	-	1.490
Vooruitontvangen donaties	3.307	3.362
Overige schulden	6.090	423
	25.012	20.022

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Subsidies

De in de verantwoording opgenomen subsidies voor de exploitatie en voor projecten worden in belangrijke mate definitief toegekend door de geveer. Tot dat moment is de verantwoording te zien als een declaratie van de kosten en projecten. De afrekening kan om moverende redenen afwijken.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is huurverplichtingen aangegaan ten aanzien van museumruimte aan de Dijkstraat 30 te Appingedam voor een bedrag van circa € 11.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
9. Subsidiebaten		
Provincie Groningen	63.000	61.400
Gemeente Appingedam	56.000	56.000
	<u>119.000</u>	<u>117.400</u>

De subsidies zijn versterkt onder algemene en specifieke voorwaarden.
De definitieve toekenning van de bijdragen wordt bepaald door de subsidiegevers.

Op het moment van het opmaken van de jaarrekening is voor de periode 2021 - 2024 door de provincie nog geen bijdrage toegekend.

10. Batens voor projecten

Nationale restauratiefonds - bijdrage voor restauratie	<u>1.251</u>	<u>1.251</u>
--	--------------	--------------

De projectsubsidies zijn aangewend voor de restauratie en aardbevingherstel van het museum. Het surplus op beide projecten is via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve vaste opstelling.

11. Batens voor exposities

Fonds voor Vrede	-	500
Fondsen van derden voor Verbinding in beeld	46.500	-
	<u>46.500</u>	<u>500</u>

12. Batens als tegenprestatie voor diensten en producten

Entreegelden	2.308	1.864
Entreegelden Museumkaart	2.749	4.639
Verkopen	760	759
Horeca	63	181
	<u>5.880</u>	<u>7.443</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
13. Overige fondsen en baten		
Donaties en giften	13.374	5.471
Sponsoring	1.622	1.279
Pubquiz	-	1.113
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)	-	4.000
Tegemoetkoming schade COVID 19 (Gem. Appingedam en Prov. Groningen)	11.535	4.308
Bijdrage Vereniging Rembrandt (aanschaf collectie)	-	6.891
	<u>26.531</u>	<u>23.062</u>
Projecten		
14. Exposities		
Verbinding in beeld	<u>47.125</u>	<u>-</u>
15. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	51.873	48.816
Sociale lasten	11.517	10.806
Pensioenlasten	5.031	8.124
Overige personeelslasten	5.990	5.161
	<u>74.411</u>	<u>72.907</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	56.572	49.324
Mutatie vakantiegeldverplichting	31	-221
	<u>56.603</u>	<u>49.103</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-287
Aan projecten doorbelaste lonen en salarissen	<u>-4.730</u>	<u>-</u>
	<u>51.873</u>	<u>48.816</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	10.137	8.733
Premie ziekengeldverzekering	2.430	2.073
Aan projecten doorbelaste sociale lasten	<u>-1.050</u>	<u>-</u>
	<u>11.517</u>	<u>10.806</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	5.491	8.124
Aan projecten doorbelaste pensioenlasten	<u>-460</u>	<u>-</u>
	<u>5.031</u>	<u>8.124</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Reislastenvergoedingen	3.019	2.104
Kantinelasten	683	613
Kosten Arbodienst	-	81
Overige kosten vrijwilligers	2.288	2.363
	<u>5.990</u>	<u>5.161</u>

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Binnen de stichting zijn geen beloningen toegezegd welke de WNT overschrijden.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam op parttime basis (2020: 3).

16. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>4.886</u>	<u>5.218</u>
------------------------	--------------	--------------

Overige bedrijfslasten

17. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	11.516	10.800
Energiekosten	8.578	5.667
Onderhoud onroerende zaak	4.099	2.253
Onroerendezaakbelasting	2.364	2.121
Opstal en glasverzekering	3.413	3.850
Bewakingslasten	2.268	1.763
Overige huisvestingslasten	1.107	927
	<u>33.345</u>	<u>27.381</u>

18. Museale kosten

Inkopen museum winkel (inclusief mutatie voorraad)	654	-184
Vracht- en transportkosten tentoonstellingen	-	93
Materialen tentoonstellingen algemeen	425	1.051
Uitgaven in het kader van vaste opstelling	-	335
Uitgaven openingen en tentoonstellingen	1	198
Beheer en behoud collectie	5.438	125
Aanschaf collectie	2.189	8.443
Kosten tentoonstellingen (w.o. verzekeringen)	26	-
Drukwerk tentoonstellingen	1.647	588
Kosten activiteiten	17	236
	<u>10.397</u>	<u>10.885</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
19. Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	572	277
Drukwerk	1.304	1.788
Automatiseringslasten	522	868
Telefoon	640	716
Porti	1.094	1.096
Contributies en abonnementen	1.055	508
	<u>5.187</u>	<u>5.253</u>
20. Algemene lasten		
Accountantslasten	6.712	8.008
Advieslasten	270	322
Verzekeringen	459	460
Bestuurskosten	-	415
Reclame- en advertentiekosten	-	308
Kosten donateurs en relaties	557	799
Niet aftrekbare boetes	-	65
Representatiekosten en relatiegeschenken	2.339	244
Overige algemene lasten	23	-19
	<u>10.360</u>	<u>10.602</u>
21. Financiële baten en lasten		
Bankrente en -kosten	481	474
Rente hypotheek	98	213
Rente leveranciers	21	-
	<u>600</u>	<u>687</u>
22. Bijzondere baten en lasten		
Baten en lasten voorgaand verslagjaar	-	-460

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt door de directie.

Appingedam, 29 juni 2022

C. Heijnen

Ondertekening bestuur voor akkoord

Appingedam, 29 juni 2022

S. Helfrich, voorzitter

J. Pilon, penningmeester

J.G. de Jonge, secretaris

R. Hadders

A.G. Koopman-Giesen

F.W. Meijer



OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.