

Stichting Stadsmuseum Woerden
Postbus 2062
3440 DB Woerden

Jaarrapport 2023

26 april 2024

Inhoudsopgave

	Pagina	
1	Inleiding	1
1.1	Algemeen	2
1.2	Fiscale positie	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	7
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4	Toelichting op de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023	11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15
	Controle verklaring	18

Aan het bestuur van
Stichting Stadsmuseum Woerden
Postbus 2062
3440 DB Woerden

Woerden, 26 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de staat van bezittingen en schulden met tellingen van € 225.770 en de staat van baten en lasten sluitende met een nadelig saldo van € 18.461.

1.1 ALGEMEEN

Bedrijfsactiviteiten

Het doel van de stichting is het instandhouden van het Stadsmuseum in Woerden alsmede overige dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatie.

De statutaire vestigingsplaats is Woerden.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

- de heer V.J. Batelaan, voorzitter;
- de heer T.J. Stalvord, penningmeester;
- mevrouw I.R. Nederpelt-Grommer, secretaris;
- de heer M.W. Kentgens;
- mevrouw L.G. Biber - Klever

Resultaten

De rekening van baten en lasten over 2023 sluit met een nadelig saldo van € 18.461.

1.2 Fiscale positie

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

ANBI-status

De stichting beschikt over de Anbi-status.

2. Jaarrekening

2.1 Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023 (2022)

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa				
Inventaris	1	6.476		820
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
Vorderingen	2	88.960		81.650
Liquide middelen	3	130.334		234.749
Totaal activa		<u>225.770</u>		<u>317.219</u>

PASSIVA

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>					
Stichtingsvermogen	4		25.839		25.839
Bestemmingsreserve	5		143.237		161.698
Totaal vermogen			<u>169.076</u>		<u>187.537</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>					
Schulden op korte termijn	7		56.694		129.682
Totaal passiva			<u><u>225.770</u></u>		<u><u>317.219</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023 (2022)

	werkelijk 2023		werkelijk 2022	
	€	€	€	€
BATEN				
Subsidies en overige bijdragen	6	223.297		210.261
Overige baten	7	265.019		244.081
Totaal baten		488.316		454.342
LASTEN				
<i>Directe lasten</i>				
Directe kosten tentoonstellingen	8	284.522		229.626
Directe kosten projecten	9	9.168		21.245
Directe kosten museum overig	10	34.152		23.830
		327.842		274.701
<i>Indirecte lasten</i>				
Personeelskosten	11	122.405		127.726
Afschrijvingen	12	1.719		2.108
Huisvestingskosten	13	30.122		22.046
Algemene kosten	14	24.689		39.331
		178.935		191.211
Totaal lasten		506.777		465.913
Saldo van baten en lasten		-18.461		-11.570
Onttrekkingen uit				
- Fonds Collectie, restauratie en conservering/behoud		6.056		-
- Fonds Verwerving collectie		-		-
- Fonds Herinrichting en doorontwikking museum		30.000		17.289
- Fonds Calamiteiten		-		-
- Algemene reserve		-		-
Toevoeging aan				
- Fonds Collectie, restauratie en conservering/behoud		-		-
- Fonds Verwerving collectie		-17.595		-
- Fonds Herinrichting en doorontwikking museum		-		-5.719
- Fonds Calamiteiten		-		-
- Algemene reserve		-		-
Vrij besteedbaar saldo		-		-

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Woerden, statutair gevestigd te Woerden bestaan voornamelijk uit het instandhouden van het Stadsmuseum in Woerden alsmede overige dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatie.

Vestigingsadres, rechtvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stadsmuseum Woerden (geregistreerd onder KvK-nummer 41187850) is feitelijk gevestigd op Kerkplein 6 te Woerden.

ALGEMENE GRONDSLAG VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

In de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine fondsenwervende instellingen gevolgd (Richtlijn C2).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De grondslagen zijn door de stichting zelf gekozen. 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 worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de stichting is euro (€).

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financieel derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen van waardering voor activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en eventuele impairment. De afschrijvingen worden gebaseerd op de economische levensduur, en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Liquide middelen

De 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 kredietinstelling onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor de bepaling van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de subsidies en opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderszijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

De baten betreft de subsidies van Gemeente Woerden, sponsoring opbrengsten alsmede opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Aankopen

Alle transacties inzake de aankoop van kunstwerken worden verantwoord via de exploitatierekening. Het verschil tussen de kosten verbonden met de aanschaf van kunstwerken en de hiervoor bestemde (zowel specifieke als in algemene zin) opbrengsten wordt afzonderlijk verantwoord in de exploitatierekening als lasten respectievelijk baten. De kunstwerken worden derhalve niet tot waardering gebracht in de balans.

Lasten

Dit betreft de directe kosten van tentoonstellingen, projecten en inkopen alsmede de overige kosten die gepaard gaan met de instandhouding van het Stadsmuseum en informatieverstrekking.

De aankoop van kunstwerken is hierin begrepen.

Personeelskosten

De personeelskosten bestaan hoofdzakelijk uit kosten van inlenen van personeel via derden.

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.

2.4 Toelichting op de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023

Activa

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Inventaris	<u>6.476</u>	<u>820</u>
	<u>6.476</u>	<u>820</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	12.953	12.393
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-12.133</u>	<u>-10.025</u>
<i>Stand 1 januari 2023 (2022)</i>	<u>820</u>	<u>2.368</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	7.379	560
Afschrijving boekjaar	<u>-1.723</u>	<u>-2.108</u>
<i>Totaal mutaties</i>	<u>5.656</u>	<u>-1.548</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	20.332	12.953
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-13.856</u>	<u>-12.133</u>
<i>Stand 31 december 2023 (2022)</i>	<u>6.476</u>	<u>820</u>
Afschrijvingspercentage	20%	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
<u>2 Vorderingen</u>	€	€
Debiteuren	-	2.676
BTW te vorderen	12.056	50.053
Vooruitbetaalde posten	8.575	10.877
Kosten/baten tentoonstellingen	12.880	-
Overige vorderingen	55.449	18.044
	<u>88.960</u>	<u>81.650</u>

3 Liquide middelen

Kas	4.017	4.338
ABN Amro Bank N.V., bestuurrekening	23.213	142.343
ABN Amro Bank N.V., Zakelijk Flexibel Sparen	101.914	71.582
Rabobank	1.154	16.359
Kruispost bank	36	128
	<u>130.334</u>	<u>234.749</u>

Passiva**EIGEN VERMOGEN**

	2023	2022
<u>4 Stichtingsvermogen</u>	€	€
Saldo 1 januari	25.839	25.839
Nadelig saldo boekjaar	-	-
Saldo 31 december	<u>25.839</u>	<u>25.839</u>

5 Bestemmingsreserve

Collectie, restauratie en conservering/behoud	46.885	52.941
Verwerving collectie	60.965	43.370
Calamiteiten	19.978	19.978
Herinrichting en doorontwikking museum	15.409	45.409
Saldo 31 december	<u>143.237</u>	<u>161.698</u>

Bestemmingsreserve en de hoogte ervan worden door het bestuur bepaald en vastgesteld.

	2023
Collectie, restauratie en conservering/behoud	€
Stand per 1 januari	52.941
Onttrekking bestemmingsreserve vanuit winstverdeling	-6.056
Saldo 31 december	<u>46.885</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de financiering van uitgaven die gemaakt worden om werken te conserveren en restaureren.

Verwerving collectie	
Stand per 1 januari	43.370
Dotatie aan bestemmingsreserve	17.595
Saldo 31 december	<u>60.965</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de financiering van aankoop van objecten in het Stadsmuseum.

Calamiteiten	
Stand per 1 januari	19.978
Dotatie aan bestemmingsreserve	-
Saldo 31 december	<u>19.978</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van financiering van uitgaven naar aanleiding van calamiteiten.

Herinrichting en doorontwikking museum	
Stand per 1 januari	45.409
Onttrekking van bestemmingsreserve vanuit winstverdeling	-30.000
Saldo 31 december	<u>15.409</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van financiering van uitgaven naar aanleiding van de herinrichting en doorontwikkeling van het museum.

Voorstel bestemming saldo

Op basis van de door het bestuur goedgekeurde bestemming van het resultaat worden de volgende posten onttrokken en toegevoegd aan de bestemmingsreserve:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Nadelig saldo	-18.461	-11.570
Onttrekkingen uit		
- Collectie, restauratie en conservering/behoud	6.056	-
- Verwerving collectie	-	-
- Calamiteiten	-	-
- Herinrichting en doorontwikkeling museum	30.000	17.289
Toevoeging aan		
- 'Collectie, restauratie en conservering/behoud	-	-
- Verwerving collectie	-17.595	-
- Calamiteiten	-	-
- Herinrichting en doorontwikkeling museum	-	-5.719
	-	-
	-	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

7 Schulden op korte termijn

Crediteuren	8.608	18.942
Overige nog te betalen posten	48.086	110.739
	<u>56.694</u>	<u>129.682</u>
Overige nog te betalen posten		
Accountantskosten	8.957	9.500
Reservering loonkosten	9.302	3.892
Vooruitontvangen subsidies	26.262	96.872
Overigen	3.565	410
Vooruitgefactureerde bijdragen	-	64
	<u>48.086</u>	<u>110.739</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting heeft een financiële verplichting ter zake van huur van een opslagruimte (€ 4.500 per jaar)

Het huurcontract eindigt op 30 september 2026.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 (2022)

BATEN

	2023	2022
<u>6 Subsidies en overige bijdragen</u>	€	€
Subsidies		
Subsidie Gemeente Woerden SMW	223.297	210.261
Subsidie	<u>223.297</u>	<u>210.261</u>
<u>7 Overige baten</u>		
Overige ontvangsten		
Verkoop museumwinkel	3.741	5.623
Sponsoring/donaties/bijdragen derden	236.637	205.268
Verhuur/rondleidingen	3.006	1.459
Entreegelden	18.832	22.029
Opbrengst huwelijken	2.043	1.635
Ondersteuning externe fondsen ivm Covid-19	-	7.274
Overige en doorbelaste kosten	760	794
	<u>265.019</u>	<u>244.081</u>
<u>Totale baten</u>	<u>488.316</u>	<u>454.342</u>

De huur en eigenaarlasten van Kerkplein 6 te Woerden ad € 30.000 (prijspeil 2017) worden volledig gesubsidieerd door Gemeente Woerden en is derhalve niet verwerkt in de staat van baten en lasten.

LASTEN

	2023	2022
	€	€
Directe lasten		
8 Directe kosten tentoonstellingen		
Porti (uitnodigingen)	-	-
Advertenties en reclame	12.490	3.695
Algemene kosten t.b.v. exposities	3.253	69.741
Kosten tentoonstellingen	268.779	156.191
	<u>284.522</u>	<u>229.627</u>
9 Directe kosten projecten		
Kunst in Openbare Ruimte	6.875	6.401
Verhaal van Woerden	1.030	420
Projectie	525	729
Project Lucius	-	1.194
Overige projecten	738	12.501
	<u>9.168</u>	<u>21.245</u>
10 Directe kosten museum overig		
Collectiebeheer	17.661	5.742
Gestelkamer	5	35
Depotbeheer	7.895	5.189
Fontein	1.297	504
Museum algemeen	3.642	4.996
Winkel	3.510	6.341
Museale verwervingen	142	1.023
	<u>34.152</u>	<u>23.830</u>
Indirecte lasten		
11 Personeelskosten		
Brutolonen	61.076	-
Sociale lasten	8.468	-
Pensioenpremies	5.682	-
Verzuimverzekering	3.707	-
Uitkering verzuimverzekering	-4.404	-
Reiskosten woon-werk	1.219	-
Loonkosten inlening personeel	41.724	119.394
Correctie personeelskosten 2021	-	5.875
Overige personele kosten	4.933	2.457
	<u>122.405</u>	<u>127.726</u>

	2023	2022
	€	€
12 Afschrijvingen		
Afschrijvingen	1.719	2.108
	<u>1.719</u>	<u>2.108</u>
13 Huisvestingskosten		
Energiekosten	10.401	5.644
Schoonmaakkosten	11.417	10.620
Kosten Alarm en Meldkamer	1.642	1.729
Onderhoud en overige huisvestingskosten	6.662	4.052
	<u>30.122</u>	<u>22.046</u>
14 Algemene kosten		
Kantoorkosten/drukwerk e.d.	877	409
Onderhoud inventaris e.d.	513	992
Computerkosten	3.703	2.488
Telefoonkosten/internet	981	1.212
Contributies en Abonnementen	1.481	1.439
Verzekeringen	421	2.824
Accountants- en advieskosten	4.340	10.000
Administratiekosten	7.086	11.188
Representatiekosten	847	1.140
Kosten marketing	48	2.695
Bankkosten per saldo	113	1.197
Rente en boete belastingen	788	-
Overige en diversen	3.491	3.748
	<u>24.689</u>	<u>39.331</u>
<u>Totale lasten</u>	<u>506.777</u>	<u>465.915</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Woerden.....2024

V.J. Batelaan
(voorzitter)

T.J. Stalvord
(penningmeester)

I.R. Nederpelt-Grommer
(secretaris)

L.G. Biber-Klever
(bestuurder)

M.W. Kentgens
(bestuurder)

Stichting Stadsmuseum Woerden

CONTROLEVERKLARING

