Worrell Jetten

JAARREKENING 2020
Stichting Museum Rijswijk

Worrell Jetten

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Algemeen	3
FINANCIEEL VERSLAG		
1	Balans per 31 december 2020	5
2	Staat van baten en lasten over 2020	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	18
OVERIGE GEGEVENS		
1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

Worrell Jetten
Accountancy - Fiscaal - Juridisch

Rokkeveenseweg 49
Postbus 334
2700 AH Zoetermeer
T 079 344 56 78
F 079 344 56 66
E info@worrelljetten.nl
I www.worrelljetten.nl

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Museum Rijswijk
Herenstraat 67
2282 BR Rijswijk

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
58866099	R. Groothuis	21 mei 2021

Hierbij brengen wij rapport uit over het boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel de instandhouding en uitbreiding van een museum te Rijswijk door middel van het opsporen, verwerven, verzamelen, behouden en exposeren van kunstwerken, vervaardigd door Rijswijkse kunstenaars, kunstwerken/voorwerpen met Rijswijkse topografie en historische voorwerpen, afkomstig (van monumenten) uit Rijswijk en of kunstwerken/voorwerpen betrekking hebbende op- en verband houdende met de "Vrede van Rijswijk (1697)". Daarnaast heeft de stichting ten doel het ontwikkelen en in standhouden van een cultuurhistorisch centrum met als taak het verzamelen, beheren, behouden, beschikbaar stellen en tentoonstellen van informatie over (de geschiedenis van) Rijswijk.

Stichting Museum Rijswijk kan worden aangemerkt als een non-profit organisatie.

1.2 Bestuur

De Raad van Toezicht van de stichting is als volgt samengesteld:

De heer E.J. Gerdes (voorzitter)
De heer J. Swart
Mevrouw J.C. Touw
Mevrouw N. van Graafeiland
Mevrouw M.K. Maaskant

De dagelijkse leiding berust bij de heer A.C.H. van Aalst, directeur van de stichting.

Worrell & Jetten Audit B.V. is ingeschreven bij de KvK 27373856. Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van de SRA van toepassing, welke gedeponeerd zijn bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496. De algemene voorwaarden worden op schriftelijk verzoek toegezonden en zijn tevens beschikbaar op www.worrelljetten.nl.

SRA

Worrell Jetten

JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020
Staat van baten en lasten over 2020
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Stichting Museum Rijswijk te RIJSWIJK

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen en -terreinen (incl. verbouwingen)		378.835		378.835	
Inventaris		21.589		17.693	
			400.424		396.528
Vlottende activa					
Voorraden	(2)				
Voorraad bibliotheek/winkel/collectie			31.133		29.778
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		384		62	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		10.339		13.870	
Overlopende activa		84.472		39.050	
			95.195		52.982
Liquide middelen	(4)		4.706		2.068
			531.458		481.356

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Algemene reserve			-408.430		-401.635
Voorzieningen	(6)				
Groot onderhoud gebouwen			75.000		75.000
Langlopende schulden	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen			689.974		658.698
Kortlopende schulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen		30.561		51.388	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		6.600		6.546	
Crediteuren		35.922		35.569	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.785		12.653	
Overige schulden		290		1.550	
Overlopende passiva		89.756		41.587	
			174.914		149.293
			531.458		481.356

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
		€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	(9)	158.547	281.767	-123.220	247.822
Subsidiebaten	(10)	465.524	426.936	38.588	432.727
Sponsoring tentoonstellingen	(11)	71.735	39.487	32.248	-
Som der baten		695.806	748.190	-52.384	680.549
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Lasten tentoonstellingen	(12)	148.744	115.825	32.919	74.795
Directe lasten					
Kostprijs van de omzet	(13)	33.903	62.898	-28.995	60.504
Lasten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(14)	348.284	396.660	-48.376	422.873
Afschrijvingen	(15)	4.069	14.592	-10.523	2.566
Overige lasten	(16)	151.261	164.263	-13.002	138.684
		503.614	575.515	-71.901	564.123
Saldo voor financiële baten en lasten		9.545	-6.048	15.593	-18.873
Rentelasten	(17)	-16.340	-16.452	112	-19.002
Resultaat		-6.795	-22.500	15.705	-37.875
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		-6.795	-	-6.795	-37.875
		-6.795	-	-6.795	-37.875

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De opstelling van de jaarrekening vindt plaats op basis van de door het bestuur van de stichting gekozen en beschreven eigen grondslagen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en laten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel de instandhouding en uitbreiding van een museum te Rijswijk door middel van het opsporen, verwerven, verzamelen, behouden en exposeren van kunstwerken, vervaardigd door Rijswijkse kunstenaars, kunstwerken/voorwerpen met Rijswijkse topografie en historische voorwerpen, afkomstig (van monumenten) uit Rijswijk en of kunstwerken/voorwerpen betrekking hebbende op- en verband houdende met de "Vrede van Rijswijk (1697)". Daarnaast heeft de stichting ten doel het ontwikkelen en in standhouden van een cultuurhistorisch centrum met als taak het verzamelen, beheren, behouden, beschikbaar stellen en tentoonstellen van informatie over (de geschiedenis van) Rijswijk.

Stichting Museum Rijswijk kan worden aangemerkt als een non-profit organisatie.

Continuïteit van de activiteiten

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker.

De toekomst van de stichting is afhankelijk van de subsidie van de Gemeente Rijswijk. De directie en het bestuur zijn van mening dat met de huidige structurele subsidie van de gemeente, het museum haar exploitatie rond kan krijgen. De gemeente heeft een lening verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten over de periode 2018-2020. Vanaf2021 zal sprake moeten zijn van een sluitende exploitatie.

Derhalve achten wij een duurzame voortzetting van de activiteiten van de stichting niet onmogelijk.

Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Museum Rijswijk is feitelijk en statutair gevestigd op Herenstraat 67 te Rijswijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41150250.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Museum Rijswijk zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting van de betreffende jaarrekeningposten.

Bestuur van de stichting

De Raad van Toezicht van de stichting is als volgt samengesteld:

De heer E.J. Gerdes (voorzitter)
De heer J. Swart
De heer H.C.M. Weerman
Mevrouw J.C. Touw
Mevrouw M.K. Maaskant

De dagelijkse leiding berust bij de heer A.C.H. van Aalst, directeur van de stichting

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Echter in verband met een beter inzicht in de staat van baten en lasten zijn enkele lasten anders gerubriceerd waarbij de vergelijkende cijfers zijn aangepast.

Financiële instrumenten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Subsidies op investeringen alsmede verworven bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies en bijdragen betrekking hebben.

Voorverplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voorraden

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.
Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in (de afwaardering wegens incourantheid van) de voorraden.

Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de lasten van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen (incl. verbouwingen)	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Aanschaffingswaarde	2.946.093	33.635	2.979.728
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.567.258	-15.942	-2.583.200
	378.835	17.693	396.528
Mutaties			
Investeringen	-	7.965	7.965
Afschrijvingen	-	-4.069	-4.069
	-	3.896	3.896
Boekwaarde per 31 december 2020			
Aanschaffingswaarde	2.946.093	41.600	2.987.693
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.567.258	-20.011	-2.587.269
Boekwaarde per 31 december 2020	378.835	21.589	400.424

Afschrijvingspercentages	%
Gebouwen en -terreinen (incl. verbouwingen)	0, 3 en 10
Inventaris	20

Gebouwen en terreinen
De gebouwen en -terreinen zijn gelegen aan de Herenstraat 35A (nieuwbouw in 2012 in gebruik genomen) en de Herenstraat 65-67 (museum) allen te Rijswijk.
Per 1 januari 2018 is het onroerend goed gelegen aan de Herenstraat 65-67 getaxeerd op € 1.187.000. Deze waarde is ontleend aan de WOZ beschikking.

Kunstvoorwerpen
De kunstvoorwerpen die eigendom zijn van het museum zijn niet in de balans tot uitdrukking gebracht.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorraad bibliotheek/winkel/collectie		
Voorraad winkel	29.685	27.200
Voorrad horeca	1.000	1.333
Voorraad bibliotheek	-	1.245
Voorraad museumkaart	448	-
	31.133	29.778

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

3. Vorderingen

Debiteuren		
Debiteuren	384	62
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.339	9.442
Pensioenen	-	4.428
	10.339	13.870

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Voorschot kosten tentoonstelling J.M. de Beijer	16.966	-
Vooruitbetaalde verzekering algemeen	12.865	2.852
Nog te ontvangen eenmalige subsidie gemeente Rijswijk	20.000	-
Te ontvangen vergoeding Museumkaart	5.591	11.369
Tegemoetkoming loonkosten NOW	1.224	-
Vooruitbetaalde overige personeelskosten	176	923
Door te belasten	1.899	-
Te vorderen energiekosten	5.000	11.147
Nog te ontvangen subsidie	3.085	3.085
Nog te ontvangen goederen	1.450	-
Nog te ontvangen sponsoring tentoonstellingen	12.000	-
Overige vooruitbetaalde kosten	4.216	9.674
	84.472	39.050

4. Liquide middelen

Rabobank	1.635	1.635
ING Bank N.V.	345	345
Kas	357	88
Gelden onderweg	2.369	-
	4.706	2.068

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
stand per 1 januari	-401.635	-363.760
Resultaatbestemming	-6.795	-37.875
stand per 31 december	-408.430	-401.635

6. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	75.000	75.000

	2020	2019
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	75.000	75.000
Stand per 31 december	75.000	75.000

In afwachting van een nieuw meerjarenonderhoudsplan wordt de dotatie aan de voorziening opnieuw bepaald. Op een termijn van 4 jaren worden geen grote uitgaven verwacht. In 2017 is groot onderhoud gepleegd aan het dak en de buitengevels. In 2020 zal een nieuwe inspectie van het gebouw plaatsvinden. Het onderhoudsplan zal hierop worden aangepast.

7. Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten	73.401	80.000
Hypothecaire lening Gemeente Rijswijk	616.573	578.698
	689.974	658.698

	2020	2019
	€	€
Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten		
Stand per 1 januari	86.547	92.741
Aflossing	-6.546	-6.195
Stand per 31 december	80.001	86.546
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.600	-6.546
Stand per 31 december	73.401	80.000

De lening van de BNG bank betreft een hypothecaire annuïtaire lening ad € 150.318. Het rentepercentage bedraagt 6,00% vast tot en met 2029. De annuïteit bedraagt € 11.759.

	2020	2019
	€	€
Hypothecaire lening Gemeente Rijswijk		
Stand per 1 januari	578.698	528.000
	578.698	528.000
Bijdrage Gemeente Rijswijk Exploitatietekort	37.875	50.698
Stand per 31 december	616.573	578.698

Van de maximaal toegezegde te verstrekken hypothecaire lening door de Gemeente Rijswijk ad € 751.000 is in op 31 oktober 2018 een bedrag van € 528.000 verstrekt. Dit bedrag was bestemd voor de herfinanciering van de Lening Fonds 1818 ad € 400.000 en ten behoeve van de liquiditeitspositie ad € 128.000. Het resterende deel van de toegezegde maximale financiering ad € 223.000 betrof de financiering van de begrotingstekorten over de boekjaren 2018 (€ 70.000), 2019 (€ 38.000) en 2020 (€ 25.000) - is samen € 133.000 - en een financiering ten behoeve de liquiditeitspositie in 2020 ad € 90.000) waarvan uitbetaling afhankelijk is van de onderhoudsplanning.

Het gerealiseerde tekort over het boekjaar 2018 ad € 50.698 (begroot € 70.000) is gefinancierd in 2019.

Naar de toekomst toe resteren de volgende maximale financieringstoezeggingen : begrotingstekort 2019 € 38.000, begrotingstekort 2020 € 25.000 en financiering ten behoeve van liquiditeit 2020 € 90.000 (afhankelijk van onderhoudsplanning).

8. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ING Bank N.V.	30.561	51.388
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	6.600	6.546
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	11.785	12.653
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Vrienden Museum	290	1.550

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantietoeslag/-dagen	31.709	23.843
Accountantskosten	7.100	6.800
Rente lening Gemeente Rijswijk	17.164	8.300
Vooruitontvangen subsidie	25.000	-
Nog te betalen overige kosten	8.783	2.644
	89.756	41.587

ZEKERHEDEN

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Behalve voor de verplichtingen inherent aan het karakter van de activiteiten van de stichting bestaan er verder geen verplichtingen van materiële omvang die niet uit de balans blijken.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€
9. Netto-omzet				
Entreegelden	91.737	140.108	-48.371	116.110
Zaalhuur en huwelijken/diensten	4.318	22.999	-18.681	19.906
Winkel opbrengsten	41.246	64.399	-23.153	61.441
Museum café	21.237	54.009	-32.772	50.222
Overige opbrengsten	9	252	-243	143
	158.547	281.767	-123.220	247.822
10. Subsidiebaten				
Gemeente Rijswijk, reguliere subsidie	426.934	426.936	-2	426.934
UWV, tegemoetkoming in loonkosten NOW-1	16.470	-	16.470	-
Gemeente Rijswijk, eenmalige subsidie	20.000	-	20.000	-
Overige subsidies en donaties	2.120	-	2.120	5.793
	465.524	426.936	38.588	432.727
11. Sponsoring tentoonstellingen				
Sponsoring tentoonstellingen	71.735	39.487	32.248	-
Besteed aan de doelstellingen				
12. Lasten tentoonstellingen				
Lasten tentoonstellingen	148.744	115.825	32.919	74.795
Directe lasten				
13. Kostprijs van de omzet				
Kostprijs museumkaarten	5.616	12.502	-6.886	13.664
Kostprijs van de omzet winkel opbrengsten	19.676	33.397	-13.721	26.326
Kostprijs van de omzet museum café	8.611	16.999	-8.388	20.514
	33.903	62.898	-28.995	60.504
14. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	258.720	250.668	8.052	279.737
Sociale lasten	42.264	48.336	-6.072	57.334
Pensioenlasten	38.165	35.004	3.161	36.320
Correctie sociale lasten voorgaand jaar	-28.706	-	-28.706	-
Overige personeelslasten	37.841	62.652	-24.811	49.482
	348.284	396.660	-48.376	422.873

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 5).

	2020	2019
Onderverdeeld naar:		
(ass.) conservator	2	2
overig	2	3
	4	5

15. Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Gebouwen en -terreinen (incl. verbouwingen)	-	12.096	-12.096	-
Inventaris	4.069	2.496	1.573	2.566
	4.069	14.592	-10.523	2.566

16. Overige lasten

Huisvestingslasten	105.165	77.832	27.333	57.325
Exploitatielasten	1.956	5.004	-3.048	1.003
Kantoorlasten	8.007	46.044	-38.037	36.376
Verkooplasten	5.387	11.580	-6.193	18.632
Algemene lasten	30.746	23.803	6.943	25.348
	151.261	164.263	-13.002	138.684
Huisvestingslasten				
Gas water en elektra	27.433	27.504	-71	15.520
Onderhoud onroerende zaak	10.328	21.504	-11.176	14.254
Vaste lasten	8.343	6.804	1.539	6.784
Schoonmaaklasten	11.386	14.016	-2.630	12.359
Lasten verbouwing	34.516	-	34.516	-
Beveiliging	8.715	4.500	4.215	4.471
Overige huisvestingslasten	4.444	3.504	940	3.937
	105.165	77.832	27.333	57.325
Exploitatielasten				
Kleine aanschaffingen	1.956	5.004	-3.048	1.003

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€
Kantoorlasten				
Kantoorbenodigdheden	2.797	4.548	-1.751	3.902
Contributies en abonnementen	2.598	2.496	102	2.792
Lasten RHI	2.612	39.000	-36.388	29.682
	8.007	46.044	-38.037	36.376
Verkooplasten				
Representatie- bestuurs lasten	-	-	-	2.135
Reis- en verblijflasten	-	-	-	3.350
Winkellasten	3.750	3.504	246	5.911
Betalingsverschillen	2	84	-82	98
Transportlasten	-	6.000	-6.000	6.159
Overige verkooplasten	1.635	1.992	-357	979
	5.387	11.580	-6.193	18.632
Algemene lasten				
Accountantslasten	7.969	6.504	1.465	8.959
Verzekeringen algemeen	7.525	6.252	1.273	6.870
Automatiseringslasten	10.831	8.496	2.335	7.188
Lasten website	1.079	1.296	-217	1.225
Overige algemene lasten	3.342	1.255	2.087	1.106
	30.746	23.803	6.943	25.348

Financiële baten en lasten

17. Rentelasten

Rente en lasten bank	-2.262	-3.000	738	-3.793
Rente lening BNG	-5.214	-5.196	-18	-5.564
Rente lening Gemeente Rijswijk	-8.864	-8.256	-608	-9.645
	-16.340	-16.452	112	-19.002

Ondertekening van de jaarrekening

RIJSWIJK, 21 mei 2021

A.C.H. van Aalst

Worrell Jetten

Ondertekening Raad van Toezicht voor akkoord

RIJSWIJK, 21 mei 2021

E.J. Gerdes (voorzitter)

J. Swart

mevr. N. van Graafeiland

mevr J.C. Touw

mevr M.K. Maaskant

Worrell Jetten
Accountancy - Fiscaal - Juridisch

Rokkeveenseweg 49
Postbus 334
2700 AH Zoetermeer
T 079 344 56 78
F 079 344 56 66
E info@worrelljetten.nl
I www.worrelljetten.nl

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Museum Rijswijk statutair gevestigd te RIJSWIJK

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Museum Rijswijk te RIJSWIJK gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum Rijswijk per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Museum Rijswijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting voor haar voortbestaan afhankelijk is van de subsidie van de gemeente Rijswijk. Deze conditie duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Dit wordt versterkt door het negatieve vermogen van de stichting.

De gemeente heeft leningen toegezegd voor het opvangen van de exploitatietekorten over de periode 2018-2020. Vanaf 2021 zal naar verwachting sprake zijn van een sluitende exploitatie. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:
- de overige gegevens.

Worrell & Jetten Audit B.V. is ingeschreven bij de KvK 27373856. Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van de SRA van toepassing, welke gedeponeerd zijn bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496. De algemene voorwaarden worden op schriftelijk verzoek toegezonden en zijn tevens beschikbaar op www.worrelljetten.nl.
2SRA

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 21 mei 2021

Worrell & Jetten Audit B.V.

E. Westerhof
Accountant-Administratieconsulent

Worrell Jetten

Ondertekening Raad van Toezicht voor akkoord

RIJSWIJK, 21 mei 2021

E.J. Gerdes (voorzitter)

J. Swart

mevr. N. van Graafeiland

i.o. E. Gerdes
mevr J.C. Touw

mevr M.K. Maaskant