



***Stichting Musea de Bevelanden
Goes***

Jaarstukken 2021

Vastgesteld in de bestuursvergadering van 11 mei 2022

Goes, 11 mei 2022

<u>Inhoud</u>	<u>Blz.</u>
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	22
Staat van baten en lasten 2021	24
Waarderingsgrondslagen	25
Toelichting op de balans per 31 december 2021	27
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	34
Overige gegevens	
Overige toelichting	44
Gebeurtenissen na balansdatum	44
Controleverklaring	44

Bestuursverslag 2021

Goes, 11 mei 2022



De Stichting Musea de Bevelanden, opgericht op 15 december 2010, is statutair gevestigd Singelstraat 13, 4461HZ Goes. De Stichting beheert het Historisch Museum de Bevelanden (HMDB) te Goes en het Fruitteeltmuseum (FM) te Kapelle.

De activiteiten van de Stichting vinden plaats op de volgende locaties:

Singelstraat 13, 4461HZ Goes, Museumgebouw Historisch Museum de Bevelanden

Smithweg 13, 4462HC Goes , Depot HMDB

Annie M.G. Schmidtsingel 1, 4421 TA Kapelle, Museumgebouw Fruitteeltmuseum

Van der Biltlaan 19A , 4421 BB Kapelle, Depot FM

Conform de statuten heeft de Stichting ten doel:

- a. Het in stand houden van het Historisch Museum de Bevelanden te Goes en het Fruitteeltmuseum te Kapelle, alsmede het stichten en in stand houden van andere musea op Zuid- en Noord-Beveland
- b. Het bevorderen van de kennis van de geschiedenis van Zuid- en Noord-Beveland
- c. Het bevorderen van permanente educatie door middel van exposities en andere aan de musea geëigende middelen
- d. Al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Voor het zichtbaar maken van activiteiten zijn de navolgende indicatoren vastgesteld:

- Het aantal openingsuren
- Het aantal wisseltentoonstellingen per jaar
- Het aantal bezoekers per jaar
- Het aantal bezoekers aan de internetpagina's
- Het aantal rondleidingen, lezingen, cursussen en andere activiteiten
- Het aantal jaarlijks geregistreerde voorwerpen
- Het aantal jaarlijks aangeboden en aangekochte voorwerpen

Daarnaast worden ook de omvang en de herkomst van de inkomsten gemonitord: subsidies, sponsorgelden en donaties, inkomsten uit entreegelden, winkelverkoop, museum café, en andere activiteiten (zoals schooleducatie, lezingen, cursussen, rondleidingen).

Overzicht activiteitenindicatoren

<i>indicator</i>	<i>Historisch Museum de Bevelanden (HMDB)</i>	<i>Fruiteeltmuseum (FM)</i>	<i>Totaal Stichting</i>
<i>activiteiten¹</i>			
Aantal openingsuren (gemiddeld)	Zomer: 30 u/wk Winter: 30 u/wk	Zomer: 20 u/wk Winter: 10 u/wk	
Aantal wisseltonstellingen	2	2	4
Bezoekersaantal (incl. schooleducatie)	3.709	1.625	5.334
Waarvan leerlingen schooleducatie	262	282	544
Aantal rondleidingen :			
Op aanvraag	0	15	15
Gratis	0	24	24
Aantal lezingen	0	0	0
Aantal cursusavonden	1 (verhuur educatieruimte)	0	1
Aantal cursusochtenden/middagen	0	1	1
Aantal overige activiteiten (Handwerk café, teken café, kinderactiviteiten, ontmoeting, buitenactiviteit)	4 (handwerkcafé)	11	15
Aantal unieke bezoekers aan internetpagina's	22.136	12.804	34.940
Aantal geregistreerde voorwerpen	24.309	14.557	38.866
Uitbreiding collectie	555	926	1.481
Aantal aangekochte/gekregen voorwerpen	289	66	355

In het Fruiteeltmuseum waren veel gratis rondleidingen m.b.t. de expositie Van der Have.

¹ Door de coronamaatregelen is er variatie in openingsuren.

Door de coronamaatregelen kon er geen speciale zomerepositie georganiseerd worden.

Niet meegerekend lezingen georganiseerd door de Vereniging Vrienden van het Historisch Museum de Bevelanden en Stichting Vrienden van het Fruiteeltmuseum

Uitbreiding collectie betreft ook voorwerpen die zich wel in de collectie bevonden maar nog niet eerder geregistreerd waren

Bestuur

Het bestuur bestaat uit zes personen die op persoonlijke titel zitting hebben in het bestuur. Per 1 januari 2021 waren dat de volgende personen :

Hr. mr. J. Ossewaarde, voorzitter

Mw. M.J. Laport, vice-voorzitter

Hr. R. T. Scheepe, secretaris

Hr. A. J. van Liere, penningmeester

Mw. M.M. Koeleman MBA, lid

Hr. dr. C.C. M. Lelkens, lid.

De dagelijkse leiding van de beide musea was van april 2018 tot en met januari 2022 in handen van mw. Saskia Vahlenkamp.

Toepassing van de Governance Code Cultuur 2019

De *Governance Code Cultuur 2019* vereist dat het bestuursverslag een toelichting bevat bij de toepassing van deze Code en motiveert wanneer van de Code wordt afgeweken. In de volgende paragrafen geven wij gevolg aan deze vereisten van "pas toe en leg uit".

Principes 1 en 2: waarde scheppen voor en in de samenleving

1. *De organisatie realiseert haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, over te dragen en/of te bewaren.*

De stichting zet zich in voor het behoud van het cultureel erfgoed en voor cultuureducatie. Daarnaast vervult de stichting ook een maatschappelijke en economische rol. Hoe de stichting die rol invult wordt toegelicht in het activiteitenverslag. Het bestuur gaat professioneel met haar taken om. Belanghebbenden worden betrokken. De stichting werkt op duurzame en bedrijfsmatig verantwoorde wijze. Er wordt zorgvuldig omgegaan met de diverse belangen, zoals die van externe financiers, zodat de artistieke integriteit niet in het geding komt. Het bestuur staat voor een integere en open cultuur in de organisatie.

2. *De organisatie past de principes van de Governance Code Cultuur toe en licht toe hoe zij dat heeft gedaan. De organisatie volgt de aanbevelingen op en wijkt daar alleen gemotiveerd van af.*

Het bestuur ziet toe op de toepassing van de Code of Conduct in de organisatie en licht dat toe in dit verslag.

Principes 3 en 4: Integer en rolbewust handelen

3. *Bestuurders en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij zijn alert op belangenverstremgeling, vermijden ongewenste belangenverstremgeling en gaan op transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen*

Het bestuur ziet toe op de aanwezigheid van een cultuur van openheid en aanspreekbaarheid. De Stichting overlegt periodiek met de interne en externe belanghebbenden zoals de subsidiegevers.

De bestuursleden zijn onafhankelijk. Zij hebben geen zakelijke of artistieke belangen of relaties met de organisatie anders dan als bestuurder. Volgens de statuten is er geen Raad van Toezicht.

De bestuursleden stellen het belang van de Stichting boven het eigenbelang en bevoordelen geen familie of andere relaties. Mochten zich tegenstrijdige belangen voordoen dan neemt het bestuurslid niet deel aan de voorbereiding, beraadslaging, besluitvorming en uitvoering van deze zaken.

Bestuur en directeur zijn gezamenlijk of apart gesprekspartner voor externe belanghebbenden al naar gelang de onderwerpen, situatie en beschikbaarheid.

4. *Bestuurders en toezichthouders zijn zich bewust van hun eigen rol en de onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en handelen daarnaar.*

De rechtsvorm (Stichting) is vastgelegd in de statuten (laatste wijziging 30 augustus 2018) De organisatiestructuur en financiële inrichting kennen een heldere eenduidige toedeling van bestuurlijke en toezichthoudende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

Het bestuur bevordert de betrokkenheid van de medewerkers bij de organisatie, onder andere via periodiek werkoverleg. Door de coronamaatregelen waren er minder momenten voor fysiek contact, maar werd via de mail en de telefoon toch zo veel mogelijk contact gehouden. Gezien de bescheiden omvang van de organisatie is er geen medezeggenschapsorgaan.

Principes 5 en 6: zorgvuldig besturen

5. *Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene en dagelijkse leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie.*

Er wordt gewerkt volgens het bestuur-directiemodel. Het bestuur ontwikkelt de strategie, monitort de uitvoering daarvan en draagt zorg voor verantwoording naar de subsidiegevers. Het bestuur stelt in nauw overleg met de directeur de beleidstukken, de begroting en de jaarstukken vast. De directeur is geen bestuurslid. De taakverdeling tussen bestuur en directie en de taken en verantwoordelijkheden van de directie liggen vast in het Directiereglement. Zie ook de toelichting bij principe 1.

Het bestuur voert periodiek overleg met de subsidie verlenende gemeenten, en andere belanghebbenden op gemeentelijk, regionaal en provinciaal niveau en met de Vereniging Vrienden van het Historisch Museum en de Stichting Vrienden van het Fruitteeltmuseum Door de coronamaatregelen verliepen de contacten in 2021 overwegend digitaal.

6. *Het bestuur gaat zorgvuldig en verantwoord om met de mensen en middelen van de organisatie*



Maatregelen voor naleving van wet- en regelgeving zijn een inherent onderdeel van de organisatie. Via de beleidsbepaling en het toezicht op de uitvoering daarvan houdt het bestuur zich bezig met het artistiek en zakelijk beleid. Risicobeheersing en interne controle zijn opgenomen in de inkoop- en betaalprocedures. Een Risico Inventarisatie & Evaluatie is uitgevoerd, het bijbehorende Plan van Aanpak met verbetermaatregelen is in uitvoering, echter sommige maatregelen zijn om praktische redenen en reden van kostenefficiëntie aangehouden tot na de geplande herinrichting van het gebouw.

Het bestuur zet zich in om zo veel mogelijk een goede en veilige werkomgeving te bieden. Echter wat HMDB betreft brengt het historische pand beperkingen met zich mee voor een goede inrichting van werkplekken.

De Stichting heeft geen eigen gedragscode of integriteitscode. De medewerkers en vrijwilligers volgen de Gedragslijn voor de Museale Beroepsethiek van de Nederlandse Museumvereniging/ICOM Nederland. Daarnaast is er een interne Gedragscode voor de omgang met minderjarigen door (vrijwillige) medewerkers. Tevens wordt van hen een Verklaring Omtrent het Gedrag gevraagd.

Er is een onafhankelijke vertrouwenspersoon aangesteld.

Het beloningsbeleid volgde eerder de CAR-UWO en is overgenomen van de Gemeenschappelijke Regeling die tot de oprichting van de Stichting in 2010 de arbeidsvoorwaarden bepaalde en uitvoerde. Sinds op 1 januari 2020 de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking trad valt het personeel niet meer onder de CAR-UWO maar onder de CAO Gemeenten

Principes 7 en 8: goed toezicht uitoefenen

7. De raad van toezicht voert zijn toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol op een professionele en onafhankelijke wijze uit.

De Stichting kent geen Raad van Toezicht. Gelet op de omvang van de organisatie voorzien de Statuten hier niet in. Wel voorzien de statuten in een Raad van Advies.

De Raad van Advies bestaat uit minimaal vijf personen die onafhankelijk zijn van de Stichting en het bestuur gevraagd en ongevraagd van advies dienen. Ook een vertegenwoordiger van het bestuur van de Vereniging Vrienden van het Historisch Museum en van de Stichting Vrienden van het Fruitteeltmuseum zijn lid van de Raad van Advies.

Het bestuur vervult tevens de toezichthoudende rol. Zo benoemt het bestuur de externe accountant (voor perioden van maximaal vier jaar). De accountant brengt aan het bestuur verslag uit van zijn bevindingen via de concept jaarstukken en het controleverslag. Tevens bespreekt de accountant zijn bevindingen met de directeur en de penningmeester.

Het bestuur kent een interne taakverdeling. Bij specifieke situaties en projecten wordt in bestuursvergaderingen in goed overleg besproken wie welke taak op zich neemt, dit wordt vastgelegd in de notulen. Bestuurders zijn goed toegerust voor hun functie en zijn bereid te blijven leren.

Het bestuur bespreekt periodiek het eigen functioneren. Bestuursleden dragen zorg voor voldoende tijd voor een goede taakvervulling. Bij tijdelijke knelpunten is er voldoende flexibiliteit om taken van elkaar over te nemen.

De voorzitter en secretaris bereiden de agenda voor. De voorzitter leidt de vergaderingen en draagt er zorg voor dat ieders inbreng gehoord wordt en voor een zorgvuldige besluitvorming. De voorzitter wordt ondersteund door de organisatie.

8. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor zijn samenstelling en waarborgt daarbij deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid

Zoals gezegd is er geen Raad van Toezicht. Het bestuur past echter het genoemde principe op zichzelf toe. Dat wil zeggen dat het bestuur zelf verantwoordelijk is voor de samenstelling en de deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid van het bestuur waarborgt. Er wordt gestreefd naar mannen en vrouwen in het bestuur, naar personen woonachtig in diverse gemeenten op de Bevelanden en van verschillende leeftijdsgroepen.

Het Bestuur heeft minimaal vijf en maximaal zeven leden en komt ca. 8 maal per jaar bijeen.

De bestuursleden delen hun kennis van de cultuursector, van openbaar bestuur, van bedrijfsvoering, van ondernemerschap en juridische zaken. Het werven van nieuwe bestuursleden geschiedt op basis van een profiel. Openbare werving is niet effectief gebleken, daarom wordt gebruik gemaakt van eigen netwerken.

Volgens de statuten worden bestuursleden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen deze een maal voor nog eens vier jaar benoemd worden. Het rooster van aftreden zorgt ervoor dat niet alle leden tegelijk aftreden. Nieuwe bestuursleden worden door de collega's ingewerkt. Er is geen formeel introductieprogramma.

Het rooster van aftreden is niet openbaar. Namen van bestuursleden worden om redenen van privacy niet op de website vermeld.

Het bestuur is onbezoldigd. Nevenfuncties van bestuurders zijn bekend.

Activiteitenverslag

Algemeen

Door de alles overheersende Corona pandemie en de dwingende lockdown beperkingen waren de musea bijna een half jaar dicht.

Door maatregelen van de overheid waren onze musea noodgedwongen gedurende de periode van 1 januari tot 5 juni en de periode van 19 december tot en met 31 december gesloten voor het publiek. In de periode dat de musea wel geopend mochten zijn konden er minder bezoekers tegelijkertijd worden toegelaten. De musea namen speciale maatregelen om bezoekers veilig te kunnen ontvangen: vooraf reserveren, speciale looproutes en hygiënemaatregelen. Groepsbezoeken, schooleducatie, lezingen en allerlei andere activiteiten waren niet of nauwelijks mogelijk. In de zomer kwamen er door enige versoepeling van de coronamaatregelen wat meer bezoekers, maar nog altijd veel minder dan normaal. Er werd een groot beroep gedaan op de flexibiliteit van het personeel, dat bij toerbeurt thuis of in het museum werkte en zich gemotiveerd bleef inzetten.

Door de corona situatie daalde het bezoekersaantal met ruim 60% ten opzichte van 2019. (in 2020: 63%). De musea misten daardoor veel eigen inkomsten uit entreegelden, horeca, winkelverkoop en activiteiten, terwijl de vaste lasten doorliepen. Waar mogelijk werd gebruik gemaakt van coronasteun van de overheid. Door de verliezen moest een beroep gedaan worden op de reserves.

Het activiteitenverslag hieronder over 2021 geeft op de navolgende bladzijden een evaluatie van het eerste uitvoeringsjaar van het Beleidsplan 2021-2024 en de bijbehorende meerjarenbegroting, zoals vastgesteld door het bestuur op 29 juli 2020.

Het terugdringen van het exploitatietekort is het belangrijkste thema van het beleidsplan 2021-2024. De belangrijkste doelstellingen zijn het zoeken naar mogelijkheden om inkomsten te vergroten en kosten te verminderen.

Verantwoording

Het activiteitenverslag volgt de hoofdthema's van het beleidsplan en geeft de voortgang en de bereikte resultaten weer.

Hoofddoelstelling 1: Het vergroten van de inkomsten.

We wilden dit realiseren door het aantrekken van meer bezoekers. We dachten hiervoor klaar te zijn nu het Fruitteeltmuseum weer gereed is voor de toekomst en zowel binnen als buiten is gemoderniseerd en bij het HMDB voortdurend aandacht is voor de aantrekkelijkheid van de collectie en de naamsbekendheid en enkele aardige wisseltonstellingen zijn gerealiseerd. Helaas heeft een verplichte sluiting van bijna een half jaar deze ambitie onmogelijk gemaakt. En in de tijd dat we wel open waren ontvingen we aanzienlijk minder bezoekers als gevolg van de opgelegde beperkingen zoals reserveren, beperking van het aantal bezoekers die tegelijkertijd binnen mogen zijn en het dragen van beschermingsmiddelen. Het totaal aantal bezoekers is daarom dramatisch lager dan we hadden verwacht.



Gewaarmerkt d.d. 24 mei 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

Ter compensatie hebben we waar mogelijk gebruik gemaakt van steunprogramma's bij de gemeenten en andere instellingen, waarbij subsidiegelden zijn binnengehaald. Zowel in geld als in kwijtschelding van huurpenningen.

Hoofddoelstelling 2: Het verminderen van kosten.

Als gevolg van de langdurige sluiting zijn enkele kosten lager uitgevallen. Het schoonmaken heeft aanzienlijk minder gekost dan was voorzien en op verwarming en verlichting hebben we ook wat kunnen besparen. Als gecertificeerd museum is het uiteraard wel belangrijk dat we aan de binnenklimaatseisen voldoen, dus zijn besparingen op verwarming maar in beperkte mate mogelijk.

In het beleidsplan hebben de hoofddoelstellingen vertaald naar een aantal thema's.

Thema 1: Regelmatige aandacht vragen in de pers voor de Stichting en de beide musea.

Het gaat er hierbij om ons werk zo goed mogelijk te presenteren voor iedereen die geïnteresseerd is in cultuur en geschiedenis.

Marketing en PR

De entreprijzen bleven ongewijzigd en zijn marktconform.

De opening van de wisseltentoonstellingen zorgden nog wel voor publiciteit voor onze musea in de PZC, de Bevelandse Bode, De Bevelander, de Borselse Bode, de Scheldepost en Wij Kapelle. Ook was er aandacht van de media voor de positie van de musea in lockdown tijd. Ook op social media waren de musea actief om ondanks de sluitingsperiodes in de publieke aandacht te blijven.

De Spuije, het gezamenlijke ledenblad van de Heemkundige Kring de Bevelanden en de Vereniging Vrienden van HMDB publiceerde regelmatig over het HMDB. De Slanke Spil van de Stichting Vrienden van het Fruitteeltmuseum publiceerde over het FM.

Van een viering van het 160-jarig bestaan van het HMDB, eigenlijk in 2020, is ook in 2021 door de coronamaatregelen niets gekomen. Hopelijk biedt 2022 daarvoor meer gelegenheid. Datzelfde geldt voor het 25 jarig jubileum van het FM. We hebben ons voorgenomen om daar in 2022 op een gepaste manier aandacht aan te geven.

Thema 2: Samenwerking blijven zoeken met organisaties en bedrijven.

HMDB zet zich in voor een goede samenwerking tussen HMDB, de gemeente Goes en diverse andere partijen, zoals de Tourist Shop, Goes Marketing en ondernemers. Na de sluiting van VVV eind 2020 heeft de gemeente Goes voorlopig in 2021 op dezelfde locatie de informatievoorziening voortgezet en blijft daarbij met het museum samenwerken. Het voornemen van de gemeente Goes is om toe te werken naar een duurzame oplossing. Met de Grote kerk is eind 2021 een nieuwe samenwerking opgestart die gericht is op het onderzoeken van de haalbaarheid van de vestiging van het museum in de Grote kerk.

Thema 3: Werving van nieuwe vrijwilligers.

Corona heeft helaas ook zijn weerslag op het vrijwilligersbestand. Gelet op de hoge gemiddelde leeftijd van de vrijwilligers was voor een aantal de langdurige sluiting en het mogelijke risico op besmetting aanleiding om te stoppen met deze tijdsbesteding. Het

aantrekken van nieuwe vrijwilligers was om dezelfde redenen lastig. Voor beide musea zijn via de geëigende kanalen een aantal pogingen gedaan om nieuwe vrijwilligers te vinden. Dat heeft nog niet het gewenste resultaat opgeleverd.

Thema 4: Verder ontwikkelen van collectie en presentatie teneinde meer doelgroepen aan te kunnen trekken.

De presentatie van zowel het HMDB als het FM heeft de volle aandacht gehad. Het FM is na de herinrichting van de tentoonstellingsruimten (2018) en de museumtuin (2019-2020) klaar voor de moderne bezoeker. In HMDB zijn de eerdere plannen voor herinrichting, zoals van de permanente expositie stad Goes, aangehouden tot na de door de gemeente Goes geplande restauratiewerkzaamheden aan het museumgebouw. Volgens de oorspronkelijke planning van de gemeente zouden de werkzaamheden in 2020 starten, Volgens de recentste plannen wordt dat oktober 2022. Zie ook blz. 14.

Focus HMDB en FM

Zoals de afgelopen jaren bleef de focus van HMDB op de historie van de Bevelanden, met streekdracht en textiel als speciale niche. In het FM ligt de nadruk op de fruitteelt van vroeger en nu.

Het opgeknapte FM biedt veel beleving, ondersteund met audiovisuele en interactieve middelen. Er werd door ondernemers en vrijwilligers hard gewerkt aan de herinrichting van de museumtuin. Door de coronamaatregelen ging de vaart eruit. In 2021 is de laatste hand gelegd aan dit project "Het Buitenmuseum", dat werd uitgevoerd met Europese subsidie en andere bijdragen.

Het FM moest helaas het oude boomgaardje, dat het de afgelopen jaren in gebruik had van de gemeente Kapelle, in maart 2021 ontruimen. De gemeente gaat de grond ontwikkelen voor woningbouw. Waar mogelijk zijn bomen verplaatst naar de museumtuin. Het boomgaardje zal node gemist worden voor een aantal buitenactiviteiten.

Wisseltentoonstellingen

Door de terugkerende coronasluitingen organiseerde het HMDB en het FM in 2021 minder wisseltentoonstellingen dan gebruikelijk:

In het **HMDB**:

"Nieuwe oude lappen" van 5 juni 2021 tot 22 februari 2022

"Europa is hier, Zo Zagen Zij Zeeuwse Meisjes" van 5 juni 2021 tot 8 mei 2022

En in het **Fruitteelmuseum**:

"Nostalgische blik op conserven", van 28 november 2020 tot en met december 2021

"Van der Have van 1879 tot nu" van 1 juni 2021 tot en met 31 januari 2022

Cursussen en lezingen

Het HMDB organiseerde in het verslagjaar geen lezingen. Het FM organiseerde 1 cursusochtend voor het snoeien van fruitbomen. Als gevolg van de coronamaatregelen moesten bijna alle lezingen en andere cursussen geannuleerd worden.

Schooleducatie

Het HMDB en het FM continueerden de samenwerking met scholen en het Kulturcentrum voor Educatie (KCE) Oosterschelderegio. Met de door de provincie Zeeland gesubsidieerde Cultuurbus komen ook leerlingen van buiten Goes en buiten de Bevelanden naar de musea. In HMDB wordt door een ervaren educatieteam een uitgebreid lesprogramma verzorgd, in samenspraak met de scholen. In FM is het educatieprogramma in opbouw.

Door de coronamaatregelen was schoolbezoek slechts in een beperkte periode mogelijk. Het HMDB ontving 262 leerlingen, het FM ontving 282 leerlingen.

Overige activiteiten

De maandelijkse Handwerk cafés in het HMDB en het FM en het maandelijks Tekencafé konden als gevolg van coronamaatregelen de meeste tijd van het jaar geen doorgang vinden. Ook rondleidingen, kinderactiviteiten, en activiteiten voor ouderen waren niet mogelijk. Het FM probeerde activiteiten in de buitenlucht zoveel mogelijk wel door te laten gaan, rekening houdend met de coronavoorschriften.

Exploitatie

Personeel

Het personeelsbestand eind 2021 bedraagt 4,12 fte.

Personeelskosten en aantal fte zijn gestegen vanwege de uitbreiding van uren van de directeur.

Beide musea werden geleid door één directeur die haar tijd verdeelde over het HMDB in Goes en het FM in Kapelle. Halverwege het jaar werd in HMDB de secretariaatsfunctie gecombineerd met de PR-functie. In augustus gaf de directeur aan eind van het jaar te vertrekken. Het bestuur heeft een vacature opengesteld en in oktober werden sollicitatie gesprekken gevoerd. Er werd een nieuwe directeur aangesteld die op 1 februari 2022 aan zijn taak is begonnen.

De circa 100 vrijwilligers in diverse functies (conservator streekdracht, merklappen, gastvrouw, website beheer, ICT, schooleducatie, rondleidingen, activiteiten, facilitaire dienst, tuinonderhoud, depot, administratie) zaten door de coronabeperkingen veelal thuis. De directeur onderhield contact met hen om ze bij de musea betrokken te houden. Musea en vrijwilligers kijken er erg naar uit om weer normaal aan het werk te mogen gaan.

Subsidies

De jaarlijkse exploitatiesubsidies van de gemeenten Goes, Kapelle en Noord Beveland bleven, behoudens indexering, onveranderd.

De Gemeente Borsele heeft de ad hoc projectsubsidies met ingang van 2021 omgezet in een jaarlijkse ongeoormerkte exploitatiesubsidie van € 15.000.

Fondsenwerving en sponsoring

De Club van 100 heeft minder opgebracht dan begroot. Voor de eerste leden van de Club van 100 is de eerste periode van 5 jaar verstreken en niet iedereen heeft een nieuwe termijn toegezegd. Het is niet eenvoudig om nieuwe leden voor de Club van 100 te werven. Structurele sponsorbijdragen van het bedrijfsleven waren bescheiden, een gesloten/ beperkt geopend museum is nu eenmaal niet interessant voor publiciteit.



Voor de nieuwe presentatie van de tuin van het Fruitteeltmuseum werd eind 2019 het project "het Buitenmuseum" gestart. Hiervoor werd via de provincie Zeeland Europese subsidie gekregen in het kader van het POP3-Leader programma voor plattelandsontwikkeling. De eindverantwoording van de Europese subsidie is ingediend. Ook de verkregen co-financiering van de gemeenten Kapelle en Borsele en de bijdrage van het VSB fonds is afgerond.

Bezoekersaantallen en opbrengsten

Het totaal aantal bezoekers van HMDB en FM was in 2021 8% hoger dan het jaar ervoor, maar nog altijd zo'n 60% lager dan in 2019 (het jaar zonder corona-invloeden). Als gevolg van de lockdown en de coronamaatregelen van de overheid waren de musea in totaal bijna 6 maanden geheel gesloten en de overige maanden wel geopend, maar met beperkingen.

Inkomsten uit entreegelden, horeca, en winkerverkoop zijn ongeveer 10% hoger dan in 2020. Ten opzichte van 2019 zijn deze inkomsten ongeveer 50% lager. Er werd weliswaar bespaard op inkoopkosten voor winkel en horeca, maar de overige vaste lasten zoals huur en personeel liepen door. Er waren extra uitgaven voor coronamaatregelen. Zoals hierboven beschreven konden ook veel activiteiten geen doorgang vinden. Het was zeer teleurstellend dat het FM na alle gedane inspanningen niet volop kon profiteren van de heropening van de prachtige tuin.

Er werd zoveel mogelijk gebruik gemaakt van coronasteunmaatregelen van de overheid, die echter de verliezen maar deels konden goedmaken.

Doorkijk naar 2022 en verder

Gevolgen van de COVID-19 (corona)-epidemie

Als gevolg van overheidsmaatregelen zijn de musea vrijwel de gehele maand januari 2022 gesloten geweest. De vooruitzichten voor de rest van het jaar zijn hoopvol, omdat vanaf 25 februari alle beperkende maatregelen zijn opgeheven. We hopen er op dat het publiek dat noodgedwongen in de afgelopen 2 jaar onze musea niet heeft kunnen bezoeken, dat alsnog gaat doen.

Het is echter niet uit te sluiten dat ook in 2022 wederom de reserves moeten worden aangesproken om de opgelopen tekorten te compenseren. Een voorspelling over de continuïteit van de Stichting op de langere termijn is nu niet mogelijk. Voor de korte termijn is er voldoende liquiditeit.

Het is duidelijk dat mochten er opnieuw coronamaatregelen worden afgekondigd deze een bedreiging vormen voor een financieel gezonde exploitatie. De afhankelijkheid van gemeentelijke subsidies blijft daardoor onverminderd groot.

HMDB – restauratie museumgebouw

De toekomstige huisvesting van het HMDB is het belangrijkste aandachtspunt geweest van het bestuur in het verslagjaar.

De gemeente Goes kondigde in 2018/2019 aan groot onderhoud te willen doen aan het monumentale pand waarin het HMDB is gevestigd. Na uitgebreid bouwkundig onderzoek werden de plannen omgezet in een restauratieproject. Volgens de laatst bekende planning wil de gemeente Goes in oktober 2022 starten met de restauratie van het pand Singelstraat 13. Hierover is echter geen zekerheid want een definitief besluit daarover is nog niet door de gemeente Goes genomen.

Gezien de omvang en de verwachte overlast van de bouwwerkzaamheden zal de museumcollectie in dat geval elders ondergebracht moeten worden. Hiervoor is door HMDB een globaal plan van aanpak gemaakt. Inclusief een periode van inpakken en herinrichten wordt er rekening gehouden met een sluitingsperiode van circa 30 maanden.

Het zou zeer wenselijk zijn om in deze periode een tijdelijke locatie te hebben om (een deel van) de collectie onder te brengen en zo als museum zichtbaar te blijven in de stad. Vanuit die gedachte is in eerste instantie gekeken naar het oude stadhuis. De zeer beperkte toegankelijkheid, het ontbreken van een goede klimaatbeheersing en het medegebruik van de beschikbare ruimten door de reeds in het gebouw gevestigde horeca waren redenen om van deze optie af te zien. Als alternatief vonden we een huurpand aan de Kleine kade. Het financiële beroep dat we gedaan hebben op de gemeente Goes om hier aan mee te werken, heeft niet geleid tot overeenstemming. Daarmee was deze mogelijkheid van de baan. In het voorjaar hebben we met de verschillende raadsfracties gesproken om nader kennis te maken en onze specifieke situatie m.b.t. de toekomst en de huisvesting te delen. Vervolgens is door de gemeente Goes opdracht gegeven aan Erfgoed Zeeland om een onderzoek uit te voeren naar focus en toekomst van het Historisch Museum de Bevelanden. Dit rapport kwam in september in ons bezit.

In meerdere gesprekken met de wethouder en de ambtelijk medewerkers is dit rapport besproken en is overeengekomen om de lijnen die het rapport aangeeft nader te definiëren en uit te werken. Het gaat dan over locatie en ambitie. Aanvankelijk met het doel om eind 2021 met een plan te komen wat in een raadsvoorstel zou worden opgenomen. We opteerden om terug te komen in het pand Singelstraat 13 (na de restauratie) en qua ambitie te gaan voor het hoogst omschreven niveau: het zoveel mogelijk benutten van de potenties die het museum heeft. Ondertussen was door het bestuur opdracht gegeven aan een bureau om een schetsontwerp te maken voor de nieuwe inrichting.

Door een toeval kwamen we in contact met de beheerders van de Grote Kerk. Daar blijkt men op zoek naar nieuwe gebruikers. Op het eerste gezicht lijken er mogelijkheden tot het vestigen van het museum in de Grote Kerk. Qua ruimte en uitstraling een magnifieke locatie, die ook goed past in de binnenstadsvisie, mogelijkheden opent tot de opzet van een cultuurbedrijf, een tijdelijke locatie overbodig maakt en kan leiden tot een spraakmakend museum in een spectaculaire omgeving. Onze visie werd uitgewerkt in de Beleidsvisie "Historisch Museum de Bevelanden- een Groots Museum". In een eerste presentatie van deze visie bij de gemeente, eind december, troffen we een geïnteresseerd gehoor. Voornemens tot een overleg met alle betrokken partijen en het maken van een haalbaarheidsonderzoek werden geuit. Daarmee starten we in 2022.

Het opnieuw vestigen van het museum in het gebouw Singelstraat 13 beschouwen we als terugvaloptie, als zou blijken dat de Grote Kerk niet haalbaar is.

De (her)inrichting daarna zal kansen bieden voor het -inmiddels 160 jaar oude- HMDB om terug te komen met een eigentijdse inrichting. Daarvoor zal wel externe financiering nodig zijn. Door de coronaverliezen krompen de voor herinrichting bestemde reserves van het HMDB. In 2022 zal gewerkt worden aan het voorbereiden van de (her)inrichting. De viering van het 160-jarig jubileum biedt – onder voorbehoud van coronamaatregelen - gelegenheid om inwoners nog meer bij het museum te betrekken. Daarnaast zal ook het inrichten en bemensen van tentoonstellingen op diverse locaties buiten het eigen museumgebouw de nodige aandacht van personeel en vrijwilligers vragen. Externe tentoonstellingen bieden ook de kans om onder de aandacht te komen bij een ander publiek en zo de zichtbaarheid van de collectie van HMDB te vergroten.

FM

Na de herinrichting van 2018 en het werk aan de nieuwe presentatie van de tuin in 2019 - 2021 is het FM weer klaar voor de eisen van de moderne bezoeker. Daarnaast wordt er verder gewerkt aan een educatieprogramma.

Op 6 december 2021 bestond het Fruitteeltmuseum 25 jaar, dat jubileum kon vanwege de coronamaatregelen weinig luister worden bijgezet. Daarom is het voornemen om gedurende het jaar 2022 dit jubileum op een aantal momenten te vieren. Er zullen allerlei leuke publieksactiviteiten en wisselexposities worden georganiseerd.

Voor beide musea geldt dat het cruciaal is voor het verwezenlijken van de ambities om de personeelscapaciteit en de beschikbaarheid van voldoende vrijwilligers, ook voor meer specialistische functies, te waarborgen. Werving van nieuwe vrijwilligers krijgt in beide musea continu de aandacht.

De stichting blijft inzetten op samenwerking met anderen: musea, culturele organisaties, scholen, bedrijfsleven en gemeenten. Fondsenwerving heeft alle aandacht.

Aanstelling nieuwe directeur

Per 1 februari 2022 is een nieuwe directeur aangesteld die beide musea onder zijn hoede zal hebben. De nadruk zal de komende jaren liggen op verhuizing en herinrichting van HMDB en aanpassing van de bijbehorende organisatie. Het bestuur heeft een directeur weten aan te trekken die grote ervaring heeft met veranderprocessen in de museale wereld.

Toelichting bij de begroting 2022

De begroting 2022 is gebaseerd op de veronderstelling dat het museum in de zomer van 2022 uitgeruimd zal worden voor de renovatie van het gebouw en dat het museum tijdelijk gehuisvest zal worden op een andere locatie. Deze veronderstelling is inmiddels achterhaald, omdat de gemeenteraad van Goes nog niets heeft besloten m.b.t. de renovatie. Daarnaast speelt een mogelijke verhuizing van het museum naar de Grote Kerk een rol. Het is wel duidelijk dat de renovatie van het museumgebouw niet in 2022 zal beginnen.

Tevens is in de begroting 2022 rekening gehouden met beperkingen vanwege de coronapandemie.

Begroting Stichting Musea de Bevelanden voor 2022.

Stichting Musea de Bevelanden Omschrijving van de lasten	Begroting 2022
<u>Inkoopwaarde geleverde producten</u>	
Winkelinkopen	2.500,00
Inkoop museumcafé	3.900,00
<u>Personeelskosten</u>	
Personeel/diversen	400,00
Personeel vast	231.565,00
Personeel extern, o.a. Betho	26.980,00
Deskundigheidsbevordering	2.685,00
<u>Afschrijvingen vaste activa</u>	
Afschrijvingen gebouw	5.091,00
Kosten herijking i.v.m. museumregistratie	1.287,00
Kapitaallasten (her)inrichting	5.215,00
Kapitaallasten automatisering	3.817,00
<u>Overige lasten</u>	
Huur gebouw (incl. huurders lasten)	86.720,00
Energie	14.085,00
Binnenonderhoud gebouw	2.620,00
Onderhoud tuin/ machines	900,00
Exposities	18.000,00
Onderhoud museumvoorwerpen/collectiebeheer	7.780,00
Lezingen, arrangementen en educatief werk	3.300,00
Verzekeringen	8.100,00
Beveiliging	5.625,00
Telefoon	2.300,00
Diverse kosten vrijwilligers en representatie	7.500,00
Kantoorartikelen/administratie	25.500,00
Contributie/ museumregistratie	2.280,00
Bestuurskosten Stichting/ diversen	2.650,00
Public relations	13.500,00
Coronamaatregelen	
Waarvan éénmalig:	-
Restauratie museumgebouw	101.900,00
Project Buitenmuseum	-
Restauratie/ aankoop voorwerpen	-
Jubileumviering	1.000,00
Totaal voor financiële lasten	587.200,00

Stichting Musea de Bevelanden Omschrijving van de baten	Begroting 2022
<u>Baten uit levering producten en diensten</u>	
Entreegelden	23.880,00
Verkoop museumcafé	7.525,00
Opbrengst auditorium	2.020,00
Winkelverkopen	6.215,00
<u>Subsidiebaten</u>	
Bijdragen gemeenten	374.275,00
Huursubsidie gemeente Kapelle tbv depot	5.000,00
<u>Sponsorbijdragen</u>	
Opbrengst sponsoren	500,00
<u>Giften en baten uit fondsenwerving</u>	
Club van 100	4.000,00
Vrienden	0,01
Bijdrage fondsen expositieprojecten	-
Project Buitenmuseum	-
<u>Overige baten</u>	
Verhuur	10.075,00
Opbrengst pacht grond J. van der Linden	750,00
Gem. Goes inkomstenderving groot onderhoud	-
Gem. Goes conservatie collectie groot onderhoud	84.675,00
Commissie verkoop VVV artikelen	-
Steunmaatregelen ivm corona (o.a. NOW)	-
Mondriaanfonds coronaregeling Collectie	31.250,00
Totaal voor financiële baten	550.165,01
Financiële baten	50,00
Totaal incl. financiële baten	550.215,01

Exploitatieresultaat:

-36.984,99



Gewaarmerkt d.d. 24 mei 2022
door F.A. de Vos MSc RA RB

Beleid m.b.t. omvang en functie van de reserves/ vermogensrisico's.

Omvang van de reserves

Er is geen beleid m.b.t. de omvang van de reserves opgesteld. De functie van de reserves is het opvangen van toekomstige financiële risico's. Een eventueel batig saldo wordt toegevoegd aan de reserves. Een eventueel nadelig saldo wordt aan de reserves onttrokken. Het bestuur besluit of een saldo aan de algemene reserve of aan een bestemmingsreserve wordt toegevoegd c.q. onttrokken

De *Algemene Reserve* kan voor meerdere doeleinden worden aangesproken. De Algemene Reserve is op 31 december 2021 na verwerking van het resultaat € 3.336 negatief.

De *bestemmingsreserves* kunnen alleen voor bepaalde doeleinden worden gebruikt.

De *Reserve Aankoop en Restauratie* is specifiek bestemd voor een eventuele aanschaf of restauratie van een museumvoorwerp, waarvoor geen donaties van derden beschikbaar zijn.

De *Reserve Herinrichting* is ooit ingesteld om toekomstige uitgaven voor herinrichting van het museumgebouw te kunnen doen.

De *Reserve Verbetering HMDB* is in 2007 is ingesteld uit inkomsten van een nalatenschap. Destijds besloot het toenmalig bestuur deze erfenis niet te gebruiken voor het dichten van eventuele gaten in de exploitatie, maar voor verbeteringen aan het museum (in de breedste zin van het woord). Bij voortdurende (corona)verliezen is deze lijn moeilijk vol te houden.

De *Reserve Streekdracht* is bestemd voor de aankoop van (onderdelen behorend bij) streekdracht.

De *Reserve LAMO* is gevormd voor dekking van de kosten die ontstaan bij definitieve sluiting van de beide musea.

Risico's en onzekerheden

Er is weinig vermogensrisico. Het geld uit de nalatenschap is verdeeld over bankrekeningen bij de Rabobank en de ABN AMRO bank. Dit zijn spaarrekeningen. De deposito rekening is per november 2020 vervallen vanwege de lage rentepercentages die de banken hanteren. Er wordt geen geld belegd in aandelen of obligaties.

De eigen collectie is niet verzekerd, omdat deze in veel gevallen uniek is en niet opnieuw te verkrijgen.

De bruiklenen worden wel verzekerd. Dit geldt voor de bruiklenen die voor een tijdelijke tentoonstelling worden geleend en voor voorwerpen die langdurig in bruikleen zijn, zoals bijvoorbeeld de Schuttersstukken van de gemeente Goes.

De toekomstige restauratie van het museumgebouw en het tijdelijk niet dan wel beperkt exposeren middels een kleinere expositie zal grote gevolgen hebben voor de baten in de jaren van restauratie. Een tijdelijke locatie wordt onderzocht.

De COVID-19 pandemie en de bijbehorende coronamaatregelen kunnen ook zorgen voor minder baten. Er wordt getracht het museum zoveel mogelijk open te houden.

Beide musea zijn sterk afhankelijk van vrijwilligers. Het aantal vrijwilligers is, mede door COVID-19, teruggelopen en het blijkt lastig om nieuwe vrijwilligers te vinden. Er zal actief worden gezocht naar nieuwe vrijwilligers om de service van beide musea op peil te houden.

Solvabiliteit en liquiditeit

Solvabiliteit

De solvabiliteit is met 83% heel goed.

Liquiditeit

De current ratio bedraagt 5,1 hetwelk als goed is te kwalificeren.



Goes, 11 mei 2022

Hr. mr. J. Ossewaarde, voorzitter

Mw. M.J. Laport, vice-voorzitter

Hr. R. T. Scheepe, secretaris

Hr. A. J. van Liere, penningmeester

Mw. M.M. Koeleman MBA, lid

Hr. dr. C.C. M. Lelkens, lid.

Jaarrekening 2021

- Balans per 31-12-2021
- Staat van baten en lasten 2021
- Waarderingsgrondslagen
- Toelichting

Goes, 11 mei 2022

<u>Balans per 31 december</u>	2021	2020
<u>(na resultaatbestemming)</u>	ACTIVA	
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>I. Materiële vaste activa</u>		
Machines en installaties	€ 5 744	€ 5 379
Overige vaste bedrijfsmiddelen	€ 60 734	€ 72 496
	€ 66 478	€ 77 875
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 66 478	€ 77 875
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>III. Voorraden (handelsgoederen)</u>		
Voorraad winkel Historisch Museum	€ 3 120	€ 2 610
Voorraad winkel Fruitteeltmuseum	€ 1 630	€ 2 009
	€ 4 750	€ 4 619
<u>IV. Vorderingen</u>		
Debiteuren	€ 549	€ 750
Vorderingen op belastingdienst	€ 8 763	€ 22 036
	€ 9 312	€ 22 786
<u>V. Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 9 334	€ 9 446
Nog te ontvangen bedragen	€ 23 241	€ 18 698
	€ 32 575	€ 28 144
<u>VI. Liquide middelen</u>		
Rekening Rabobank	€ 25 165	€ 43 569
Bankrekeningen erfenis	€ 322 987	€ 303 128
Kas	€ 4 330	€ 3 350
	€ 352 482	€ 350 047
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 399 118	€ 405 596
TOTAAL ACTIVA	€ 465 596	€ 483 471

Balans per 31 december (na resultaatbestemming)	2021	2020
EIGEN VERMOGEN		
<u>VII. Algemene reserves</u>		
Algemene reserve	€ -3.336	€ 4.204
<u>VIII. Bestemmingsreserves</u>		
Reserve aankoop/restauratie	€ 4.490	€ 4.490
Reserve herinrichting HM	€ 3.178	€ 9.128
Reserve verbetering HM	€ 163.964	€ 373.964
Reserve streekdrachten HM	€ 1.000	€ 1.000
Reserve LAMO	€ 200.000	
<u>IX. Bestemmingsfondsen</u>		
Bestemmingsfonds Digitale interact.ppresentatie	€ 9.350	€ 9.350
Bestemmingsfonds Film streekdrachten	€ 9.306	€ 9.306
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	€ 387.953	€ 411.44
KORTLOPENDE SCHULDEN		
X. Crediteuren	€ 13.643	€ 24.406
XI. Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	€ 19.493	€ 17.296
XII. Overlopende passiva	€ 44.508	€ 30.327
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	€ 77.644	€ 72.02
TOTAAL PASSIVA	€ 465.596	€ 483.47

<u>Staat van baten en lasten</u>	Werkelijke cijfers 2021	Begroting 2021	Werkelijke cijfers 2020
<u>Baten</u>			
XIII. Baten uit levering producten en/ of diensten	€ 46.639	€ 98.073	€ 41.948
XIV. Subsidiebaten	373.966	374.536	367.173
XV. Sponsorbijdragen	1.402	7.330	1.921
XVI. Giften en baten uit fondsenwerving	39.875	14.000	71.709
XVII. Overige baten	19.373	64.960	46.917
Totaal	<u>€ 481.255</u>	<u>€ 558.899</u>	<u>€ 529.668</u>
<u>Lasten</u>			
XVIII. Inkoopwaarde geleverde producten	€ 5.644	€ 14.200	€ 4.608
XIX. Personeelskosten	264.997	288.880	255.899
XX. Afschrijvingen vaste activa	17.170	16.052	17.252
XXI. Overige lasten	216.451	282.460	269.159
Totale bedrijfslasten	<u>€ 504.262</u>	<u>€ 601.592</u>	<u>€ 546.918</u>
Resultaat voor financiële baten en lasten	<u>€ 23.007-</u>	<u>€ 42.693-</u>	<u>€ 17.250-</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Rentebaten		€ 100	€ 87
Rentelasten	483		
Resultaat	€ 23.490-	€ 42.593-	€ 17.163-

Het resultaat 2021 (€ 23.490) is als volgt verdeeld:

· Onttrekking aan de Algemene reserve	€ 7.540
· Onttrekking aan de Reserve Herinrichting HM	€ 5.950
· Onttrekking aan de Reserve verbetering/kwaliteit HM	€ 210.000
· Dotatie aan de reserve wet LAMO	€ 200.000

Toelichting en waarderingsgrondslagen

Algemeen

De activiteiten van Stichting Musea de Bevelanden, statutair gevestigd te Goes, bestaan voornamelijk uit het in stand houden van Historisch Museum de Bevelanden (HMDB) te Goes en het Fruitteeltmuseum (FM) te Kapelle.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur was in 2021 als volgt:

Hr. mr. J. Ossewaarde, voorzitter

Mw. M.J. Laport, vice-voorzitter

Hr. R. T. Scheepe, secretaris

Hr. A. J. van Liere, penningmeester

Mw. M.M. Koeleman MBA, lid

Hr. dr. C.C. M. Lelkens, lid.

De dagelijkse leiding van de beide musea was in handen van mw. Saskia Vahlenkamp.

Algemene grondslag voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640, Organisaties zonder winststreven.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten 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.

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 kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden

Schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als ze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Vorraden (handelsgoederen)

Vorraden (handelsgoederen) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van fifo.

Collectie

Net als in voorgaande jaren wordt de collectie niet geactiveerd, aangezien de actuele waarde niet objectief te bepalen valt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten van het boekjaar worden in de jaarrekening opgenomen, ongeacht of deze tot ontvangsten of uitgaven in het betreffende boekjaar hebben geleid.

Subsidiebaten

Subsidiebaten met terugbetalingsverplichting hebben betrekking op de gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Subsidiebaten zonder terugbetalingsverplichting worden ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin deze zijn toegekend.

Overige giften en donaties worden ten gunste van de Staat van baten en lasten gebracht in het jaar van ontvangst.

Opbrengsten

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de dienst is verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Machines en installaties	Overige vaste bedrijfsmiddelen
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>		
Aanschaffingswaarde	6.566	214.615
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.188	-142.119
	<u>5.378</u>	<u>72.496</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen	1.771	4.003
Desinvesteringsen		
Afschrijving desinvesteringsen		
Afschrijvingen	-1.405	-15.765
	<u>366</u>	<u>-11.762</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>		
Aanschaffingswaarde	8.337	218.618
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.593	-157.884
	<u>5.744</u>	<u>60.734</u>

De investeringen betreffen luchtbe- en ontvochtigers, armaturen, laptop en vitrinekast.

Voor de categorie Machines en installaties geldt een afschrijvingspercentage van 20%.

Het afschrijvingspercentage voor de overige vaste bedrijfsmiddelen ligt tussen de 8 % (gebouw) en 20 % (apparatuur).

Op 11 mei 2007 heeft de stichting uit een erfenis, om niet, het 50% eigendomsrecht gekregen op perceel F333 te Hellevoetsluis, groot 2,075 ha. De andere 50% van het eigendomsrecht komt toe aan de Gemeente Brielle. De waarde van bedraagt € 75.900 per hectare.

De waarde van de grond is gebaseerd op de Normwaarden per 1 januari 2021 voor berekening waarde verpachte gronden zoals deze door de Belastingdienst zijn vastgesteld voor de waardering in box 3.

VLOTTENDE ACTIVA

III. Voorraden (handelsgoederen)

	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
Voorraad winkel Historisch Museum	€ 3.120	€ 2.610
Voorraad winkel Fruitteeltmuseum	1.630	2.009
Totaal	€ 4.750	€ 4.619

IV. Vorderingen

Vordering op belastingdienst (BTW)	€ 8.763	€ 22.036
Debiteuren	549	750
Totaal	€ 9.312	€ 22.786

V. Overlopende activa

Vooruitbetaalde posten:

	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
Verzekeringen	€ 2.209	€ 2.207
Beveiliging	1.361	1.336
Registratiesysteem	2.610	2.543
Energie	1.555	1.184
Overig	1.600	2.176
Totaal	€ 9.334	€ 9.446

Alle bovenstaande vorderingen en overlopende activa (zie ook volgende bladzijde) hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

V. Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen:

	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
Museumkaart	€ 2.324	€ 5.942
Coronasteun gemeente Borsele	1.664	€ 4.200
Coronasteun gemeente Kapelle	1.500	
EU subsidie proj. Buitenmuseum	17.753	8.556
	<u>€ 23.241</u>	<u>€ 18.698</u>

VI. Liquide middelen

	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
Rekening Rabobank 1099.30.746	€ 25.165	€ 43.569
Rekening Rabobank 3314.225.520	235.007	215.000
Rekening Rabobank 3665.6145.89	-	-
Rekening ABN AMRO 0254.3061.87	87.980	88.128
Kas Historisch Museum	2.242	1.209
Kas Fruitteeltmuseum	2.088	2.141
Totaal	<u>€ 352.482</u>	<u>€ 350.047</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

VII. Algemene reserves

Het verloop van de Algemene reserves kan als volgt worden weergegeven:

	Stand per 1-1-2021	Bij	Af	Stand per 31-12-2021
Algemene reserve	€ 4.204	€ 10.000	€ 17.540	€ -3.336

Onttrekking van de Algemene Reserve in 2021 na resultaatbestemming 2021.

Toevoeging aan de Algemene Reserve vanuit de Reserve Verbetering/ kwaliteit HM

VIII. Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Stand per 01-01-2021	Bij	Af	Stand per 31-12-2021
Reserve aankoop/ restauratie	€ 4.490			€ 4.490
Reserve herinrichting HM	€ 9.128		€ 5.950	€ 3.178
Reserve verbetering/ kwaliteit HM	€ 373.964		€ 210.000	€ 163.964
Reserve LAMO	€ -	€ 200.000		€ 200.000
Reserve streekdrachten HM	€ 1.000			€ 1.000
Totaal	€ 388.582	€ 200.000	€ 215.950	€ 372.632

De reserve verbetering/ kwaliteit HM is ingesteld met de opbrengsten van de erfenis en wordt gebruikt voor verbeteringen in het museum (in de breedste zin van het woord).

De reserve aankoop en restauratie is specifiek bestemd voor een eventuele aanschaf of restauratie van een museumvoorwerp, waarvoor geen donaties van andere partijen gevonden kan worden.

De reserve herinrichting is ingesteld om toekomstige uitgaven voor herinrichting van het museumgebouw te kunnen doen.

De reserve streekdrachten is bedoeld voor aankoop van een artikel t.b.v. de streekdracht expositie.

De reserve LAMO is bestemd voor dekking van de kosten die ontstaan bij een sluiting van de musea.

Deze beperkingen zijn door het bestuur aangebracht.

De bestemmingsreserve LAMO wordt gevormd voor dekking van de kosten die ontstaan bij definitieve sluiting van de beide musea.

Bij definitieve sluiting moeten de musea voldoen aan de LAMO voor het afstoten van de collectie. LAMO staat voor Leidraad Afstoten Museale Objecten en is een gedragsregel welke is vastgelegd in de Ethische Code voor Musea.

Er moet voor gezorgd worden dat de bruiklenen retour gaan naar de eigenaar, het eigen bezit moet worden ondergebracht bij andere musea en eventueel als laatste optie verkocht worden. Een proces waarmee naar schatting 12 maanden mee gemoeid zal zijn. Daarom wordt € 200.000 aangehouden voor de benodigde personeelskosten, huur en andere vaste en bijkomende variabele lasten tijdens die 12 maanden van afwikkeling. Waar het museum de afgelopen jaren dit altijd impliciet heeft opgenomen in de reserves heeft het met het oog op de toekomstige ontwikkelingen nu de voorkeur om dit apart te benoemen. De toekomstige onzekerheid betreft de restauratie van het pand, waarbij niet bekend is of er middelen zijn om te verhuizen naar een nieuwe locatie of eventueel terug te keren naar het pand.

In het boekjaar is eenmalig € 200.000 uit een andere reserve herbestemd als bestemmingsreserve LAMO.

IX. Bestemmingsfondsen

Het verloop van de fondsen in 2021 is als volgt:

	Stand per 1-1-2021	Bij	Af	Stand per 31-12-2021
Fonds Digitale interactieve presentatie HM	€ 9.350			€ 9.350
Fonds Filmproject Streekdrachten	€ 9.306			€ 9.306
Totaal	€ 18.656	€ -	€ -	€ 18.656

Eind 2017 heeft de gemeente Goes € 12.000 beschikbaar gesteld voor een betere en nieuwe presentatie (o.a. digitale interactieve informatie voor kinderen). In 2018 is € 2.161 besteed aan laptops, beamer, tablets en een programma voor de tablets. In 2019 is € 488 uitgegeven voor twee tablets.

In 2019 heeft de gemeente Borsele een subsidie van € 14.271 gegeven voor het maken van een film over streekdrachten. Een deel van dit bedrag is opgenomen in het Fonds Filmproject Streekdrachten (€ 9.306). Dit was het restant van een voorgaand project Buitengewoon en Markant waar al een fonds voor gevormd was. Het overige deel (€ 4.592) is op Vooruit ontvangen bedragen gezet.

Bij de verwerking van het resultaat 2021 (€ 23.490) zijn onderstaande onttrekkingen aan de reserves gedaan:

- Onttrekking aan de Algemene reserve € 17.540
- Onttrekking aan de Reserve Herinrichting HM € 5.950

KORTLOPENDE SCHULDEN

X. Crediteuren

	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
Totaal	€ 13.643	€ 24.406

XI. Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen

Deze post is als volgt te specificeren:	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
Loonheffing	€ 16.275	€ 14.457
Pensioen	3.218	2.839
Totaal	€ 19.493	€ 17.296

XII. Overlopende passiva

De specificatie van deze post:	Per 31-12-2021	Per 31-12-2020
<u>Nog te betalen:</u>		
Gas, water, electra	€ 1.500	€ 1.500
Verlof	4.266	€ 4.531
Terugbetalen coronasteun NOW 1 en 2		18.112
Overig	1.650	982
Totaal	€ 7.416	€ 25.125
<u>Kruisposten</u>		
Nog te betalen aan VVV mbt verkopen 2020		€ 43
Nog terug te betalen voorschot Museumkaart		367
Totaal	€ -	€ 410
<u>Vooruit ontvangen:</u>		
Subsidie Gem. Borsele Filmproject	€ 4.592	€ 4.592
Mondriaanfonds	€ 32.500	
Bijdragen Club van 100 m.b.t. 2021		€ 200
Totaal	37.092	€ 4.792
Totaal overlopende passiva:	€ 44.508	€ 30.327

Alle schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Voor de huur van het museumgebouw aan de Singelstraat in Goes is een overeenkomst met de gemeente Goes afgesloten. De huur is ingegaan op 1 maart 2011 voor een periode van 5 jaar. De huur werd voortgezet voor nog eens 5 jaar, tot 1 maart 2021. Daarna wordt de huurperiode telkens 1 jaar. De Stichting is met de gemeente Goes in gesprek over verlenging van de huurperiode, renovatie van het gebouw en vertrek naar een andere locatie.

De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 63.037 exclusief BTW (2022) en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Een deel van het pand aan de Singelstraat is in gebruik door de gemeente Goes voor de Tourist shop, die weer huur aan de Stichting betaald. De huuropbrengsten in 2022 bedragen € 13.343 (2022).

Voor de huur van de depotruimte aan de Smithweg in Goes is een huurovereenkomst met dhr. H.E.P.J. Loontjens afgesloten, ingaande op 1 oktober 2012 voor een periode van 5 jaar en 3 maanden. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst automatisch voortgezet voor een periode van 5 jaar.

Daardoor is er nog een huurverplichting tot en met 31 december 2022.

De huurprijs bedraagt € 12.911 exclusief BTW per jaar (2022) en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Met ingang van 1 januari 2018 is met de gemeente Kapelle een huurovereenkomst afgesloten voor het museumgebouw aan de Annie MG Schmidtsingel te Kapelle. De huurtermijn bedraagt 10 jaar. Daardoor is er een huurverplichting tot 31 december 2027. De huurovereenkomst wordt telkens met 5 jaar verlengd na het verstrijken van de huurperiode.

De huurprijs bedraagt € 31.565 exclusief BTW per jaar (2021) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

Met ingang van 1 maart 2018 is voor het depot aan Van der Biltlaan 19A te Kapelle een huurovereenkomst afgesloten met VVB Wonen Vastgoedbeheerders, die namens de Gemeente Kapelle dit gebouw verhuurt en beheert. De huurprijs bedraagt € 496 per maand (2022). De gemeente Kapelle subsidieert de huur met jaarlijks € 5.000

Toelichting op de Staat van baten en lasten**Baten**

	Werkelijke cijfers 2021	Begroting 2021	Werkelijke cijfers 2020
Entreegelden	€ 29.113	€ 60.333	€ 31.469
Verkoop museumcafé	3.171	17.030	2.737
Auditorium	83	4.680	1.252
Verkoop winkel	14.272	16.030	6.490
<u>XIII. Baten uit levering producten en of diensten</u>	€ 46.639	€ 98.073	€ 41.948
Exploitatiesubsidie gemeente Goes	€ 235.430	€ 236.120	€ 230.362
Exploitatiesubsidie gemeente Kapelle	95.788	95.216	93.726
Exploitatiesubsidie gemeente Noord-Beveland	22.748	23.200	23.085
Exploitatiesubsidie gemeente Borsele	15.000	15.000	15.000
Tijdelijke subsidie depot FM (gem. Kapelle)	5.000	5.000	5.000
<u>XIV. Subsidiebaten</u>	€ 373.966	€ 374.536	€ 367.173
<u>XV. Sponsorbijdragen</u>	€ 1.402	€ 7.330	€ 1.921
Club van 100	€ 2.370	€ 4.000	€ 3.770
Project Buitenmuseum	9.197	-	67.939
Vrienden van HMDB/ FM	1.086	-	-
Mondriaanfonds	17.500	-	-
Pr. Bernhard Cultuurfonds	9.722	10.000	-
Bijdrage fondsen expositieprojecten			
<u>XVI. Giften en baten uit fondsenwerving</u>	€ 39.875	€ 14.000	€ 71.709
Verhuur gedeelte gebouw	€ 12.902	€ 8.710	€ 12.858
Erfenis	-	750	750
Gem. Goes inkomstendering groot onderhoud	-	55.500	-
Commissie verkoop VVV artikelen	-	-	109
Steunmaatregelen i.v.m. Corona	6.471	-	33.200
<u>XVII. Overige baten</u>	€ 19.373	€ 64.960	€ 46.917
Totaal	€ 481.255	€ 558.899	€ 529.668

Subsidies:

De jaarstukken worden voor 1 juni van het volgende jaar naar de subsidiërende gemeenten gestuurd, met het verzoek tot definitieve vaststelling van de subsidie van het jaar waarop de jaarstukken betrekking hebben. Er is geen sprake van bijzondere subsidievoorwaarden.

Toelichting op verschillen tussen begroting en werkelijke cijfers (baten).

Baten uit levering producten en diensten

Door de onvoorspelbaarheid van lengte en zwaarte van de coronacrisis en de onzekerheid m.b.t. de maatregelen die werden genomen (o.a. sluiting van musea, oproep aan mensen om thuis te blijven, beperkte mogelijkheden voor reizen met openbaar vervoer) is er voor gekozen om de begroting voor 2021 niet tussentijds aan te passen. Elke aanpassing die gedaan zou worden kon elk moment weer achterhaald zijn door de coronamaatregelen. In de begroting is uitgegaan van een normale bedrijfsvoering, zoals die voor de coronacrisis was. Helaas zijn er ook in 2021 veel minder bezoekers gekomen dan in een normaal jaar het geval zou zijn. Daardoor zijn er veel minder inkomsten uit entree, maar ook uit museumcafé, museumwinkel en auditorium. De opbrengst winkelverkoop wijkt niet veel af van de begroting doordat het Fruitteeltmuseum bomen heeft verkocht, die op een perceel van de gemeente Kapelle stonden. Dit perceel is nodig voor woningbouw.

Subsidiebaten

De gemeenteraad van Noord-Beveland heeft in december 2010 besloten om jaarlijks een garantiebepaald bedrag van € 22.500 (met inflatiecorrectie) af te geven voor instandhouding van de musea.

De gemeente Kapelle heeft in oktober 2015 de subsidie met 10% gekort naar € 90.000. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd met de VZG richtlijn.

De gemeente Goes heeft besloten het subsidiebedrag 2020 voor 2021 aan te passen met de VGZ indexering. Deze lijn wordt in 2022 voortgezet. Daarbij is aangegeven dat in 2022 prestatiegerichte subsidieafspraken onderwerp zullen zijn van gesprek. In relatie tot de restauratieplannen is met het college van Goes van gedachten gewisseld over de benodigde subsidies. Daarbij is in ieder geval toegezegd dat de reguliere subsidie zal doorgaan tijdens de restauratieperiode en dat in die periode geen huur betaald hoeft te worden. Voor de subsidie van de schadekosten die het museum in die periode zal oplopen en van de eenmalige herinrichtingskosten is verwezen naar de mogelijkheid tot het aanvragen van een incidentele subsidie.

De gemeenteraad van Borsele heeft op 7 november 2019 ingestemd om beide musea voor de periode 2020 t/m 2023 een structurele subsidie te verlenen van € 15.000 per jaar. Dit bedrag wordt niet geïndexeerd.

De gemeente Kapelle heeft een tijdelijke subsidie verstrekt voor de huisvesting van het depot van het Fruitteeltmuseum van € 5.000 per jaar.

Er is iets minder aan subsidiebaten ontvangen door verschil in indexatie.

Sponsorbijdragen en giften uit fondsenwerving

Ondanks diverse inspanningen zijn de sponsorbijdragen lager dan begroot. Het is lastig om voor de exploitatie van de musea geld te krijgen. Dat geldt zeker in deze coronaperiode.

De Club van 100 heeft minder opgebracht dan begroot. Voor de eerste leden van de Club van 100 is de eerste periode van 5 jaar verstreken en niet iedereen heeft een nieuwe termijn toegezegd. Het is niet eenvoudig om nieuwe leden voor de Club van 100 te werven.

De begrote bijdrage aan expositieprojecten (€ 10.000) is niet ontvangen omdat het groot onderhoud aan het gebouw nog niet heeft plaatsgevonden. Op dit moment is nog niet duidelijk of het museum in het huidige pand blijft. Verhuizing naar een andere locatie wordt onderzocht. De herinrichting van het museum, welke na het groot onderhoud was voorzien, is dus nog niet aan de orde.

Voor het project "het Buitenmuseum" (de herinrichting van de tuin van het Fruitteeltmuseum) werd de eindverantwoordelijkheid van de EU-subsidie ingediend. Het volledige subsidiebedrag is inmiddels vastgesteld. Tijdens het opstellen van de begroting werd ervan uit gegaan dat het project zou zijn afgerond, wat echter door de coronamaatregelen niet het geval was.

Van het Mondriaanfonds is een bijdrage van € 50.000 ontvangen voor de Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid voor het op peil houden van de personele bezetting voor collectiebeheer, collectieonderzoek en educatie. Dit is een bijdrage voor de jaren 2021 (€ 17.500) en 2022 (€ 32.500). Van het Prins Bernhard Cultuurfonds is € 9.722 ontvangen voor aanschaf van 2 smartboards.

De mogelijkheden van subsidieaanvragen zoals bij het Mondriaanfonds en Prins Bernhard Cultuurfonds worden benut zodra het kan en kunnen vooraf niet begroot worden.

Overige baten

Bij het opstellen van de begroting werd rekening gehouden met sluiting van museum en Tourist Shop in het laatste kwartaal 2021 vanwege groot onderhoud aan het gebouw. Omdat dit groot onderhoud niet heeft plaatsgevonden is er een extra kwartaal aan huuropbrengst voor de Tourist Shop ontvangen.

In de overige baten zijn ook bedragen verantwoord die vanwege coronasteun zijn ontvangen.

In 2021 ontvangen coronasteun

Steun gemeente Noord-Beveland	€ 1.807
Steun gemeente Kapelle	€ 3.000
Steun gemeente Borsele	€ 1.664
Totaal	€ 6.471

De kwijtschelding van de huur voor 2 kwartalen (totaal € 15.782) voor het Fruitteeltmuseum door de gemeente Kapelle is niet verantwoord bij de overige baten, maar blijkt uit de lagere uitgaven voor huisvesting.

Financiële baten en lasten

Vanwege de aanpassing van de rentetarieven door de Rabobank is er sprake van negatieve rente.

Toelichting op de Staat van baten en lasten**Lasten**

	Werkelijke cijfers 2021	Begroting 2021	Werkelijke cijfers 2020
Winkelinkopen	€ 3 351	€ 6 685	€ 2 799
Inkoop museumcafé	2 292	7 515	1 809
<u>XVIII. Inkoopwaarde geleverde producten</u>	<u>€ 5 644</u>	<u>€ 14 200</u>	<u>€ 4 608</u>
Salariskosten vast personeel	€ 245 241	€ 262 460	€ 233 047
Externe medewerk(st)ers	17 871	22 840	21 042
Deskundigheidsbevordering	1 733	3 180	1 810
Overige personeelskosten	152	400	-
<u>XIX. Personeelskosten</u>	<u>€ 264 997</u>	<u>€ 288 880</u>	<u>€ 255 899</u>
Afschrijvingslasten gebouwen	€ 5 102	€ 5 102	€ 5 196
Afschrijvingslasten herinrichting	5 570	4 373	5 096
Afschrijvingslasten automatisering	3 925	4 004	4 387
Afschrijving ivm herijking FM	2 573	2 573	2 573
<u>XX. Afschrijvingen vaste activa</u>	<u>€ 17 170</u>	<u>€ 16 052</u>	<u>€ 17 252</u>

Toelichting op de Staat van baten en lasten
Lasten

	Werkelijke cijfers 2021	Begroting 2021	Werkelijke cijfers 2020
Huisvestingskosten	€ 120 349	€ 119 040	€ 124 848
Exposities/ collectiebeheer	11 282	25 360	15 260
Lezingen, arrangementen en educatie	409	4 810	1 800
Verzekeringen	7 702	9 500	8 001
Beveiliging	3 550	6 950	3 553
Telefoon	1 897	2 300	1 896
Reis- en representatiekosten	4 475	7 500	4 907
Kantoorartikelen/ administratie	32 758	25 000	25 237
Contributie	2 778	2 200	2 532
Bestuurskosten	2 200	2 300	2 809
Public Relations	6 314	13 500	9 168
Coronamaatregelen	741		1 208
Aankoop voorwerpen	525		100
Aanpassingen gebouw/ advies	5 950	64 000	
FM/ Buitenmuseum	15 519		67 839
<u>XXI. Overige lasten</u>	<u>€ 216 451</u>	<u>€ 282 460</u>	<u>€ 269 159</u>

Toelichting op verschillen tussen begroting en werkelijke cijfers (lasten).

Inkoopwaarde geleverde producten

Doordat de bezoekersaantallen fors minder waren dan begroot zijn zowel de winkelverkoop als de verkoop in het museumcafé veel minder. Hierdoor waren inkopen voor winkel en museumcafé ook minder nodig.

Salariskosten vast personeel

Aantal FTE's per 31 december 2021:	4,12
Aantal FTE's per 31 december 2020:	3,98
Aantal FTE's in begroting 2021:	4,45

In 2021 heeft de directeur een uitbreiding van 5 uur gehad vanwege de extra werkzaamheden voor de voorbereiding van het groot onderhoud aan het gebouw en de herinrichting na de restauratie.

In de begroting voor 2021 was uitgegaan van uitbreiding van de functie van de educatiemedewerker met marketingactiviteiten. Deze uitbreiding (0,33 FTE) is niet door gegaan vanwege onzekerheid van het verloop van de coronacrisis, waardoor marketingactiviteiten niet zinvol zijn.

Er is een mutatie verplichting voor verlofdagen van - € 265 opgenomen. Er was een indexatie van de salarissen voorzien, maar de cao is pas in 2022 bekrachtigd.

De Stichting Musea de Bevelanden heeft een pensioenregeling afgesloten met het ABP. De opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een geïndexeerde middelloonregeling. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Externe medewerkers

Er is bespaard op schoonmaakkosten door de verplichte sluitingen van de musea vanwege corona.

Deskundigheidsbevordering

De BHV herhalingsstraining heeft plaatsgevonden en verder zijn er (mede door de coronamaatregelen) goedkopere webinars gevolgd i.p.v. duurdere cursussen op locatie.

Afschrijvingslasten

Door noodzakelijke investeringen in o.a. luchtbevochtigers en -ontvochtigers, armaturen en een laptop zijn de afschrijvingen hoger dan begroot.

Huur gebouw (incl. huurderslasten)

De gemeente Kapelle heeft twee kwartalen huur à € 7.891 voor het Fruitteeltmuseum kwijt gescholden als compensatie voor de verminderde inkomsten als gevolg van de coronamaatregelen.

Bij het opstellen van de begroting is ervan uitgegaan dat de huur voor het Historisch museum tot en met augustus 2021 betaald zou worden. Omdat het groot onderhoud niet werd uitgevoerd is voor de overige maanden ook huur betaald.

Exposities

Door de diverse coronasluitingen zijn er minder wisselexposities georganiseerd. Ook de geplande zomerepositie is niet doorgedaan.

Onderhoud museumvoorwerpen/ collectiebeheer

Het begrote budget voor het Fruitteeltmuseum is overschreden doordat het budget te laag begroot is. Met de onvermijdelijke licenties voor het registratieprogramma is het budget al op. De overige uitgaven aan aanpassingen die gedaan zijn m.b.t. klimaatregulatie en de aankoop van zuurvrije dozen en fotopapier zijn normale uitgaven.

Lezingen/ arrangementen en educatief werk

Door de coronamaatregelen zijn lezingen en cursussen komen te vervallen. Er zijn minder scholieren in de musea geweest vanwege de sluiting van scholen en de keuzes die sommige schoolbesturen maakten om geen uitstapjes buiten de school te doen op het moment dat de scholen wel open waren.

Verzekeringen

De stijging van de premie was lager dan voorzien. Daarnaast zijn er facturen gestuurd voor bijdragen in de verzekeringskosten aan een bruikleengever en een ander museum.

Beveiliging

De kosten voor openen en sluiten in het weekend door een beveiligingsbedrijf zijn vervallen. Deels omdat het museum gedurende langere tijd niet open was, deels omdat vrijwilligers en personeelsleden dit gedaan hebben in de overige perioden.

Diverse kosten vrijwilligers

De reiskosten voor vrijwilligers zijn lager dan begroot. De vrijwilligers bleven thuis omdat de musea gesloten waren of omdat ze in een risicogroep vallen en er zelf voor kozen om geen vrijwilligerswerk te doen in de musea.

Kantoorartikelen/ administratie

Deze post is overschreden omdat er twee smartboards (€ 9.722) zijn aangeschaft, die hier worden verantwoord. Deze aanschaf werd volledig vergoed door een bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds (zie giften uit fondsenwerving).

Public Relations

Vanwege de sluiting van de musea en de beperkte mogelijkheden die er waren toen de musea wel open mochten zijn is er minder aan Public Relations uitgegeven.

Coronamaatregelen

Er zijn uitgaven gedaan voor desinfecterende handgel, mondkapjes en papieren handdoekjes.

Restauratie museumgebouw

De restauratie van het pand werd door de gemeente Goes voorlopig uitgesteld. Er wordt nog onderzocht of het huidige pand gerestaureerd gaat worden of dat het museum naar een andere locatie verhuisd. Er zijn wel uitgaven gedaan voor inventarisatie m.b.t. de expositie na de renovatie.

Restauratie/ aankoop voorwerpen

Het betreft aankoop van een tekening van de Singel in Goes (welke al in bruikleen was) en een penning t.b.v. het Historisch Museum.

Buitenmuseum Fruitteeltmuseum

Het project is later gestart omdat de EU subsidie later werd toegezegd. Daardoor zijn er werkzaamheden, uitgaven en declaraties doorgeschoven naar 2020 en 2021. De uitvoering in 2020 lag tot aan de coronacrisis op schema. De laatste werkzaamheden zijn in 2021 uitgevoerd. De eindverantwoording is ingediend en de subsidie is vastgesteld.



Goes, 11 mei 2022

Mr J. Ossewaarde, voorzitter

Mw M.J. Laport, vice-voorzitter

Hr R. T. Scheepe, secretaris

Hr. A. J. van Liere, penningmeester

Mw M.M. Koeleman MBA, lid

Hr Dr. C.C. M. Lelkens, lid.

Overige gegevens

- Overige toelichting
- Gebeurtenissen na balansdatum
- Controleverklaring van de accountant

Overige gegevens

Overige toelichting.

Gevolgen van de COVID-19 (corona)-epidemie

Op dit moment zijn de overheidsmaatregelen, die genomen worden om de coronabesmettingen tegen te gaan, vrijwel geheel losgelaten. De musea zijn op normale wijze geopend. Of dit zo blijft is nu niet te overzien. Er kunnen nieuwe coronamaatregelen genomen worden door de overheid.

De Stichting houdt er rekening mee dat de reserves moeten worden aangesproken om de coronaverliezen te compenseren. Een voorspelling over de continuïteit van de Stichting op de langere termijn is nu niet mogelijk. Het is duidelijk dat de coronamaatregelen een bedreiging vormen. Op korte termijn is er geen gevaar voor liquiditeitsproblemen omdat er voldoende liquiditeit is.

Gebeurtenissen na balansdatum.

Restauratie gebouw HMDB/ verhuizen naar andere locatie.

De eigenaar (gemeente Goes) van het monumentale pand waarin het HMDB gevestigd is heeft na uitgebreide bouwkundige inspectie de eerdere plannen voor groot onderhoud moeten aanpassen naar een groot restauratieproject. Als gevolg daarvan zou het museum het pand moeten verlaten. Dit heeft grote gevolgen, niet alleen financieel, maar bij langere sluiting is er ook het gevaar dat de vrijwilligers afhaken.

Daarom wordt verhuizen van het museum naar een andere locatie onderzocht. Het bestuur is daarover in gesprek met de gemeente Goes en andere partijen.

De financiële consequenties zijn nog niet bekend.

Controleverklaring van de accountant

Aan het bestuur van
Stichting Musea De Bevelanden
Singelstraat 13
4461 HZ Goes

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de gewaarmerkte jaarrekening van Stichting Musea De Bevelanden te Goes gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen gewaarmerkte jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Musea De Bevelanden per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
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 Musea De Bevelanden 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.

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:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- 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 entiteit;
- 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 de met governance belaste personen 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.

Goes, 24 mei 2022

P&P Audit B.V.

WAS GETEKEND

F.A. de Vos MSc RB,
Registeraccountant