

Stichting Maritiem Museum Zeeland
gevestigd te Vlissingen

Financieel verslag over het
boekjaar 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	9
Staat van baten en lasten over 2021	11
Kasstroomoverzicht over 2021	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	21



Accountantsrapport

Stichting Maritiem Museum Zeeland
T.a.v. het bestuur
Nieuwendijk 11
4381BV Vlissingen

Behandeld door
D.P.W. Molhoek AA

Ref.nr.
10514022

Datum
22 juli 2022

Betreft: Jaarstukken 2021

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2021 van Stichting Maritiem Museum Zeeland te Vlissingen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Maritiem Museum Zeeland te Vlissingen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Maritiem Museum Zeeland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan het intern opgestelde financieel verslag 2020 waarbij d.d. 21 juni 2021 door Schipper Accountants B.V. een controleverklaring is afgegeven.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 31 maart 1998, werd de stichting Stichting Maritiem Museum Zeeland opgericht. De laatste statutenwijziging is gedateerd 28 september 2021.

Doelomschrijving

De stichting stelt zich ten doel:

- a. het bevorderen bij een breed publiek van kennis van- en belangstelling voor de ontwikkelingen op het gebied van de maritieme geschiedenis en cultuur in het algemeen en meer in het bijzonder in Zeeland, zoals de Zeeuwse geografie, scheepsbouw, scheepvaart, het loodswezen en loodsdiensten, maritieme handel (Verenigde Oost-Indische Compagnie en West-Indische Compagnie), maritiem onderwijs in Zeeland en regionaal maritieme cultuuruitingen;
- b. het bevorderen bij een breed publiek van kennis van- en belangstelling voor de geschiedenis van Vlissingen in het algemeen en in het bijzonder van de maritieme aspecten;
- c. het bevorderen van educatieve activiteiten op het gebied van maritieme geschiedenis en cultuur;
- d. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten	600.809	100,0	614.493	100,0	-13.684	-2,2
Kostprijs van de omzet	-11.934	-2,0	-10.068	-1,6	-1.866	-18,5
Brutowinst (A)	588.875	98,0	604.425	98,4	-15.550	-2,6
Personeelskosten	368.800	61,4	289.830	47,2	78.970	27,2
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbelegging- en	4.139	0,7	33	-	4.106	2.442,4
Overige bedrijfskosten	240.867	40,1	281.593	45,9	-40.726	-14,5
Som der bedrijfslasten (B)	613.806	102,2	571.456	93,1	42.350	7,4
Bedrijfsresultaat (A-B)	-24.931	-4,2	32.969	5,3	-57.900	-175,6
Som der financiële baten en lasten	-873	-0,1	-817	-0,1	-56	-6,9
Netto resultaat	-25.804	-4,3	32.152	5,2	-57.956	-180,3

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

D.P.W. Molhoek AA



Bestuursverslag

Statutaire naam

De Stichting Maritiem Museum Zeeland is statutair gevestigd in Vlissingen en ingeschreven onder nummer 22042471 bij de Kamer van Koophandel voor Zuidwest/Nederland.

Doelstelling

De Stichting Maritiem Museum Zeeland (MMZ) stelt zich ten doel om bij een breed publiek de kennis van- en belangstelling voor de ontwikkelingen op het gebied van de maritieme geschiedenis en cultuur in het algemeen en meer in het bijzonder in Zeeland, zoals de Zeeuwse geografie, scheepsbouw, scheepvaart, het Loodswezen en Loodsdiensten, maritieme handel en regionaal maritieme cultuuruitingen, te bevorderen.

Het muZEEum wil haar potenties benutten en zich nadrukkelijk positioneren met een attractief en onderscheidend aanbod.

Bestuur en directie

Per 1 september 2020 is de stichting overgegaan naar een Raad van Toezicht model met de heer Onno Bakker als directeur-bestuurder en mevrouw Carla Schönknecht als voorzitter van de Raad van Toezicht.

Leden Raad van Toezicht 2021

mevr. C. Schönknecht, voorzitter

mevr. drs. D.M. Veneklaas Slots

dhr. mr. drs. P.W.A. van Namen

dhr. M.F. Buijs

mevr. dr. J.L. Kool-Blokland

dhr. G.B.P. Jaburg

Overzicht 2021

Voor de wereld - en zeker ook het Zeeuws maritiem muZEEum - stond ook 2021 in het teken van corona. Het muZEEum was, net als alle andere musea, tot 6 juni verplicht gesloten en kreeg na heropening te maken met corona maatregelen. Vanzelfsprekend heeft dit nadelig effect gehad op het aantal bezoekers. In 2021 bezochten 29.1463 mensen het muZEEum, weliswaar een stijging van +7% ten opzichte van de eerste coronajaar 2020, maar -37% ten opzichte van 2019. Met - waar nog mogelijk - kostenbesparingen en beperktere uitgaven en de opnieuw genereuze steun van fondsen, overheden en onze sponsors, heeft het muZEEum alles in het werk gesteld om de financiële gevolgen beperkt te houden. Dat is deels gelukt.

Organisatorisch heeft corona gelukkig nauwelijks impact gehad. Een aantal vrijwilligers is tijdelijk niet actief geweest, maar met de extra inzet van de overgebleven vrijwilligers en staf, is het muZEEum volledig opengebleven.

In verband met corona zijn er geen nieuwe exposities geopend en zijn de lopende tijdelijke exposities gecontinueerd.

Een overzicht van alle activiteiten van het muZEEum, aanwinsten en publiciteit, is te vinden in het activiteitenverslag 2021.

Met dank aan de sponsors en fondsen

Op gebied van projecten en activiteiten heeft het muZEEum steun gekregen van Damen, North Sea Port, Ørsted, Loodswezen Scheldemonden, DRTC, FINSA, Ovet, Kloosterboer en Schipper Accountants. En

bijdragen van Maritieme Activiteiten de Ruyter, Vereniging Vrienden van het museum en gemeentearchief, het Mondriaanfonds en Prins Bernard Cultuurfonds.

Personeel

Het aantal medewerkers bedroeg op 31 december 2021:

- 75 vrijwilligers, inclusief rondleidings- en educatiegidsen
- 5,0 betaalde medewerkers, waarvan 3,9 fte in vaste dienstverband en 1,1 fte met een tijdelijk dienstverband.

Financiën

Voor het muZEEum was 2021 financieel gezien opnieuw een zeer lastig jaar. De vaste inkomsten uit gemeentelijke subsidie en structurele sponsorbijdragen bleven gelijk, echter alle eigen inkomsten uit entreegelden, winkerverkoop en zaalverhuur bleven sterk achter vanwege de verplichte sluiting. Daartegenover stonden incidentele compensatiebijdragen van het Rijk, de provincie en gemeente. Daarnaast kon het muZEEum aanspraak doen op coronabijdragen van het Mondriaanfonds en het Kickstart Cultuurfonds. Desondanks sluit het muZEEum het boekjaar 2021 af met een verlies van € 25.804,-.

Er zijn onttrekkingen gedaan uit de bestemmingsreserves muZEEum € 7.540,-, de Kazematten € 12.236,- en het eigen vermogen € 6.028,-. De algemene reserves zijn per 31 december 2021 € 2.500,- positief.

Herinrichting

Het muZEEum is in 2018 gestart met het vernieuwingsplan muZEEum. De totale projectkosten zijn begroot op 2,3 miljoen euro. Fase I is begroot op 1,4 miljoen euro. In de afgelopen jaren is afgerond 1,1 miljoen euro geworven, bestaande uit bijdragen van overheden, fondsen (waaronder het VriendenLoterij fonds), stichtingen en sponsors. Deze bijdragen zijn gestort in het bestemmingsfonds herinrichting.

Het saldo van baten en lasten herinrichting bedraagt in 2021 € 37.199,- positief. Dit bedrag is toegevoegd aan het bestemmingsfonds herinrichting. Per 31 december 2021 bedraagt hoogte bestemmingsfonds herinrichting € 400.592.

In de afgelopen jaren is het muZEEum verplichtingen aangegaan betreffende het ontwerp, gebouwaanpassingen en projectmanagement. Daarnaast liggen er voorwaarden voor uitbetaling van de toegezegde bijdragen van overheden en fondsen. De herinrichting van het Lampsinshuis zal - in welke vorm dan ook - doorgang moeten krijgen.

De toekomst

exploitatie

In de begroting van 2022 is een klein positief resultaat voorzien. De meest actuele prognose is iets minder positief, mede door de corona sluiting in januari van 2022. Of overheden en fondsen de cultuursector wederom zullen steunen is nog onbekend.

Voor de lange termijn zet het muZEEum in op een langdurige stabiele financiële positie. De basis zijn de afspraken tussen de gemeente Vlissingen en de stichting, die in 2021 zijn vastgelegd voor een periode van vier jaar.

Ook het afgelopen jaar heeft het muZEEum weer een aantal nieuwe structurele sponsors geworven. Voor 2022 heeft het muZEEum van de provincie € 50.000,- projectsubsidie toegezegd gekregen, voor de jaren '23 en '24 elk € 100.000,-. Deze bedragen komen voort uit de intentie die de provincie heeft neergelegd in de Visienota Museumbeleid om de vijf themamusea op termijn structureel te gaan subsidiëren.

Het muZEEum sluit 1 november haar deuren voor zes maanden voor de geplande herinrichting. Dat betekent voor '22 en voor '23 minder eigen inkomsten. Na de geplande heropening van het muZEEum in juni 2023, is de prognose dat de eigen inkomsten, waaronder meer inkomsten uit extra bezoekers, 25% hoger ligt dan in 2022.

Herinrichting

Achter de schermen is het muZEEum hard bezig met het vernieuwingsplan. Dit jaar wordt gestart met de eerste fase: de herinrichting van het Lampsinshuis. Onderdeel van de eerste fase zijn ook de inrichting van een educatieruimte en realisatie van een tuinpaviljoen. Op dit moment (juli 2022) staat de onderhandse aanbesteding uit. Het is niet onwaarschijnlijk - vanwege de gestegen materiaal- en bouwkosten, dat de kosten hoger zullen uitvallen dan de begrootte kosten. Het muZEEum zal dan snel op zoek moeten naar aanvullende financiering of de plannen moeten bijstellen.

Wij danken allen die hebben bijgedragen tot het in standhouden van ons attractieve muZEEum.

Vlissingen, 22 juli 2022

O. Bakker
Bestuurder



Balans per 31 december 2021*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris			21.197		14.016
Vlottende activa					
Vorraden					
Voorraad	2		4.835		2.693
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3	2.263		17.720	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	15.601		26.992	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>12.710</u>		<u>88.869</u>	
			30.574		133.581
Liquide middelen	6		429.474		348.142
Totaal			<u><u>486.080</u></u>		<u><u>498.432</u></u>

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
Geplaatst kapitaal		-		-	
Bestemmingsreserves	7	430.309		412.886	
Algemene reserve	8	<u>2.500</u>		<u>8.528</u>	
			432.809		421.414
Langlopende schulden					
Andere obligaties en onderhandse leningen	9		-		2.800
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	8.776		5.619	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>44.495</u>		<u>68.599</u>	
			53.271		74.218
Totaal			<u>486.080</u>		<u>498.432</u>

Staat van baten en lasten over 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Baten	12	600.809	614.493
Kostprijs van de omzet	13	<u>-11.934</u>	<u>-10.068</u>
Brutowinst		588.875	604.425
Personeelskosten	14	368.800	289.830
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	15	4.139	33
Overige bedrijfskosten	16	<u>240.867</u>	<u>281.593</u>
Som der bedrijfslasten		<u>613.806</u>	<u>571.456</u>
Bedrijfsresultaat		-24.931	32.969
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-873</u>	<u>-817</u>
Netto resultaat		<u><u>-25.804</u></u>	<u><u>32.152</u></u>

De bestuurder van Stichting Maritiem Museum Zeeland heeft besloten de volgende winstverdeling toe te passen:

- onttrekking € 7.540 bestemmingsfonds MuZEEum;
- onttrekking € 12.236 bestemmingsfonds Kazematten;
- onttrekking € 6.028 algemene reserves.

		2021	2020
		€	€
Kasstroomoverzicht over 2021			
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-24.931	32.969
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen	15	4.139	33
Verandering in werkkapitaal			
Afname (toename) van voorraden		-2.142	-30
Vorderingen		103.007	-54.399
Toename (afname) van overige schulden		-20.947	-18.392
		<u>79.918</u>	<u>-72.821</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		59.126	-39.819
Betaalde interest	17	-873	-817
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>58.253</u>	<u>-40.636</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-11.320	-14.049
Stortingen/uitgaven herinrichting		37.199	8.260
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		25.879	-5.789
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Uitgaven ter aflossing van leningen		-2.800	-2.850
Mutatie geldmiddelen		<u>81.332</u>	<u>-49.275</u>
Verloop mutatie geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		348.142	397.417
Toename (afname) van geldmiddelen		81.332	-49.275
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>429.474</u>	<u>348.142</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Maritiem Museum Zeeland is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwendijk 11, 4381BV te Vlissingen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 22042471.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Maritiem Museum Zeeland bestaan voornamelijk uit het beheer en het tentoonstellen van een veelzijdige collectie authentieke voorwerpen, modellen en kunst.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Maritiem Museum Zeeland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 640 voor de jaarverslaggeving uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Informatieverschaffing over afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

In 2021 is besloten de mutaties met betrekking tot het bestemmingsfonds herinrichting direct over het bestemmingsfonds te laten lopen en niet via de staat van baten en lasten. Aanleiding hiervoor is dat het project herinrichting geen onderdeel is van de normale bedrijfsuitvoering en geen aansluiting heeft met de doelomschrijving van de stichting.

Bovenstaand heeft tot gevolg dat de omzet in 2020 is afgenomen met € 95.000 de kosten zijn afgenomen met € 86.740 ten opzichte van de definitieve jaarrekening 2020.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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

Omzetverantwoording

De baten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overheidssubsidies

Onder subsidies zijn opgenomen de over het boekjaar toegezegde en bestede subsidies, alsmede de subsidies uit voorgaande jaren, voorzover deze nog niet waren besteed. Indien een subsidie in een jaar niet of niet volledig wordt besteed, wordt, in overleg met de subsidieverstrekker, de subsidie verantwoord voor het gedeelte dat deze is besteed en het overige gedeelte wordt als vooruitontvangen opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekresultaten bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	14.049
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-33</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.016</u>
Mutaties	
Investerings	11.320
Afschrijvingen herwaarderingen	<u>-4.139</u>
Saldo mutaties	<u>7.181</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	25.369
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.172</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>21.197</u>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20% per jaar.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Voorraad		
Voorraad Museumjaarkaarten	<u>4.835</u>	<u>2.693</u>
3 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>2.263</u>	<u>17.720</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>15.601</u>	<u>26.992</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	9.405	11.075
Nog te ontvangen bedragen	3.172	-
Kruisposten	133	2.869
Afrekening Gemeente Vlissingen	-	40.064
Vaderlandschfonds, bijdrage Ontwikkeling Gastlessen	-	12.264
Bijdrage ontwikkeling gastlessen	-	9.198
Te ontvangen afrekening Museumkaarten	-	8.601
Afrekening energiekosten	-	4.097
Overige vorderingen	-	701
	<u>12.710</u>	<u>88.869</u>
6 Liquide middelen		
Rabobank NL55 RABO 3493 4419 40	99.577	215.567
Rabobank NL68 RABO 1096 6499 85	99.199	114.197
Rabobank NL64 RABO 0373 6859 71	89.989	-
Rabobank NL64 RABO 0338 3036 69	72.606	601
Rabobank NL71 RABO 0349 3258 47	67.837	17.072
Kas	266	705
	<u>429.474</u>	<u>348.142</u>
7 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds MuZEEum	14.104	21.644
Bestemmingsfonds Undersea Archaeological	13.638	13.638
Bestemmingsfonds Kazematten	1.975	14.211
Bestemmingsfonds Herinrichting	400.592	363.393
	<u>430.309</u>	<u>412.886</u>

Bestemmingsreserves

	Bestemmingsfonds MuZEum	Bestemmingsfonds Undersea Archaeological	Bestemmingsfonds Kazematten	Bestemmingsfonds Herinrichting	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	21.644	13.638	14.211	363.393	412.886
Toevoeging	-	-	-	104.270	104.270
	21.644	13.638	14.211	467.663	517.156
Onttrekking	-7.540	-	-12.236	-67.071	-86.847
Stand per 31 december 2021	14.104	13.638	1.975	400.592	430.309

Bestemmingsfonds MuZEEum

De collectie van het MuZEEum is grotendeels eigendom van de Gemeente Vlissingen. In een besluit van 22-11-2001 van College B&W Vlissingen is bepaald dat de opbrengst van het afstoten van museale collectiestukken beschikbaar worden gesteld als subsidie. Voorwaarde is dat deze subsidie uitsluitend dient te worden besteed voor aankopen t.b.v. de museale collectie van het MuZEEum.

Bestemmingsfonds Undersea Archeological

Rex Cowan is sinds 1981 betrokken bij het bergen van de VOC wrakken van het 't Vliegent Hart en de Rooswijk. Het muZEEum beheert namens de staat delen van het geborgen materiaal. In het verleden heeft hij daarvoor diverse fondsen gegenereerd. Dhr. Cowan is nu op leeftijd. Hij heeft MMZ het vermogen van een van deze fondsen overgedragen aan de stichting voor een fonds om publicaties op het gebied van onderzoek naar VOC objecten te financieren: 11.790 pond. Het bestuur gaat akkoord mits alles boekhoudkundig apart gehouden wordt.

Bestemmingsfonds Kazematten

Met betrekking tot de uitgaven aan het Interreg-project 'Tuinen en Muren' (Kazematten) is in 2015 Europees subsidiegeld ontvangen en toegevoegd aan het bestemmingsfonds 'Kazematten'.

Bestemmingsfonds Herinrichting

Het muZEEum is in 2018 gestart met het vernieuwingsplan muZEEum. De totale projectkosten zijn begroot op 2,3 miljoen euro. Fase I is begroot op 1,4 miljoen euro. In de afgelopen jaren is afgerond 1,1 miljoen euro geworven, bestaande uit bijdragen van overheden, fondsen, stichtingen en sponsors. Deze bijdragen zijn gestort in het bestemmingsfonds herinrichting. Het saldo van baten en lasten herinrichting bedraagt in 2021 € 37.199,- positief. Dit bedrag is toegevoegd aan het bestemmingsfonds herinrichting.

	2021	2020
	€	€
8 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	8.528	-52.902
Uit resultaatverdeling	-6.028	61.430
Stand per 31 december	2.500	8.528

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
9 Andere obligaties en onderhandse leningen		
Obligatielening	-	2.800

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Obligatielening

Stand per 1 januari

Hoofdsom	5.650	8.500
----------	-------	-------

Cumulatieve aflossing	-2.850	-2.850
-----------------------	--------	--------

Saldo per 1 januari	<u>2.800</u>	<u>5.650</u>
---------------------	--------------	--------------

Mutaties

Aflossing	-2.800	-2.850
-----------	--------	--------

Stand per 31 december

Hoofdsom	2.800	5.650
----------	-------	-------

Cumulatieve aflossing	-2.800	-2.850
-----------------------	--------	--------

Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>2.800</u>
-----------------------	----------	--------------

Voor een deel van de financiering van de Stichting is gekozen voor een obligatielening. De lening bestaat uit obligaties met een totale nominale waarde van € 1.000.000 verdeeld in obligaties met een waarde van € 50 tot € 1.000. De lening heeft een looptijd van maximaal 20 jaar en wordt afgelost in 10 gelijke jaarlijkse termijnen waarvan de eerste termijn vervalt op 1 januari 2013 en de laatste op 1 januari 2022. Het rentepercentage van deze lening is 0%

Obligaties dienen binnen twee jaar na uitloting verzilverd te worden, daarna komen niet verzilverde obligaties niet meer in aanmerking voor uitbetaling.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>8.776</u>	<u>5.619</u>

11 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	29.270	38.195
-------------------------	--------	--------

Vakantiegeld	12.474	10.818
--------------	--------	--------

Accountantskosten	2.751	7.501
-------------------	-------	-------

Vooruitontvangen bedragen	-	12.085
---------------------------	---	--------

	<u>44.495</u>	<u>68.599</u>
--	---------------	---------------

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Goederen in beheer

In 2002 is door de Gemeente Vlissingen aan het Maritiem Museum Zeeland (MMZ) overgedragen het verzelfstandigde Stedelijk Museum en de gemeentelijke maritieme collectie. Mede hierdoor heeft het MMZ thans circa 4.500 museumstukken in bruikleen. Ter dekking van het risico van beschadiging of verloren gaan van deze stukken is door het MMZ een verzekering afgesloten van € 4.590.000.

Voor het merendeel van de in bruikleen ontvangen stukken is een bruikleenovereenkomst afgesloten met een looptijd die varieert van enkele maanden tot onbepaalde tijd.

Huurovereenkomst

Met ingang van 9 februari 2006 is een huurovereenkomst gesloten met de Gemeente Vlissingen. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar ingaande voornoemde datum en lopende tot en met 31 december 2010. De overeenkomst is nogmaals 5 jaar stilzwijgend verlengd en na 31 december 2015 wordt deze voor telkens 1 jaar stilzwijgend verlengd.

De huurprijs bedraagt voor 2022 op jaarbasis circa € 65.000.

Europese projecten

In het kader van de Europese projecten waarvoor subsidie wordt ontvangen, is er sprake van een eindcontrole bij afronding van het project. Op basis van deze eindcontrole bestaat het risico dat een gedeelte van de ontvangen subsidie terugbetaald dient te worden.

Subsidies/fondsen

Voor het project herinrichting zijn van diverse overheden en fondsen bijdragen ontvangen met uitbetalingsvoorwaarden. Bij geen doorgang van het project herinrichting zal (gedeeltelijke) terugbetaling dienen plaats te vinden aan de overheden en fondsen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12 Baten		
Subsidie gemeente Vlissingen	231.509	253.581
Opbrengst entreegelden	144.730	143.049
Incidentele subsidie/bijdrage	123.473	89.725
Donaties en giften	30.465	19.407
Sponsoring	28.335	34.391
Verhuur ruimte brassering en kantoor	14.378	19.839
Opbrengst verkopen	7.662	6.000
Opbrengst horeca	6.277	6.003
Bijdragen ten behoeve van exposities	5.500	31.679
Opbrengst zaalverhuur	3.484	4.595
Opbrengst rondleidingen	1.860	991
Opbrengst verkoop museumjaarkaart	1.284	353
Opbrengst overig	790	3.936
Opbrengst 't Spui	757	824
Opbrengst events	305	120
	<u>600.809</u>	<u>614.493</u>
13 Kostprijs van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>11.934</u>	<u>10.068</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen winkel	6.901	5.062
Inkopen horeca	4.489	4.385
Gidsen en rondleiders	585	135
Inkopen overig	-41	486
	<u>11.934</u>	<u>10.068</u>
14 Personeelskosten		
Lonen	203.388	168.079
Overige personeelskosten	100.603	73.656
Sociale lasten en pensioenlasten	64.809	48.095
	<u>368.800</u>	<u>289.830</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen		
Brutosalarissen personeel	223.162	156.042
Mutatie reservering vakantiegeld	14.674	12.037
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-8.388	-
	<u>229.448</u>	<u>168.079</u>
Doorberekende loonkosten	-26.060	-
	<u>203.388</u>	<u>168.079</u>

In de jaarrekening is een tegemoetkoming opgenomen op basis van proefberekeningen van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW). Er is aanspraak gemaakt op de 5e en 7e aanvraag periode.

De aanvraag van de 5e aanvraagperiode is gebaseerd op een omzetverlies van 26%. In huidig boekjaar is een voorschot ontvangen van € 8.388. De verwachting is dat dit ook de definitieve afrekening is.

De aanvraag van de 7e aanvraagperiode is gebaseerd op een omzetverlies van 31%. In huidig boekjaar is er een voorschot ontvangen van € 9.978. De verwachting is dat het volledige voorschot in 2022 terugbetaald zal moeten worden in verband met het niet voldoen aan de omzetverlies vereisten.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	37.246	29.155
Pensioenpremie personeel	26.281	17.676
Premies werknemersverzekeringen	1.282	1.264
	<u>64.809</u>	<u>48.095</u>

Overige personeelskosten

Uitzendkrachten	79.762	52.749
Vrijwilligersvergoedingen	8.141	6.316
WKR vergoeding	4.258	-
Kosten werving en selectie	3.093	7.760
Studie- en opleidingskosten	3.078	4.502
Kantinekosten	2.271	2.329
	<u>100.603</u>	<u>73.656</u>

15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>4.139</u>	<u>33</u>

16 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	97.172	115.925
Exploitatie- en inventariskosten	1.216	-
Verkoopkosten	25.819	20.376
Kantoorkosten	39.171	22.338
Algemene kosten	27.297	38.430
Kosten inzake projecten	50.192	84.524
	<u>240.867</u>	<u>281.593</u>

Huisvestingskosten

Huur	39.287	54.802
Onderhoud	17.300	6.529
Zakelijke belastingen	5.755	6.043
Schoonmaakkosten	5.691	5.907
Gas, water en elektra	29.139	42.644
	<u>97.172</u>	<u>115.925</u>

Exploitatie- en inventariskosten

Kleine aanschaf inventaris	<u>1.216</u>	<u>-</u>
----------------------------	--------------	----------

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	24.137	19.133
Representatiekosten	1.682	1.243
	<u>25.819</u>	<u>20.376</u>

Kantoorkosten

Kosten automatisering	34.436	17.017
Kantoorbenodigdheden	4.219	4.126
Drukwerk	238	224
Porti	183	896
Telefoonkosten	95	75
	<u>39.171</u>	<u>22.338</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	10.983	17.829
Bedrijfsverzekeringen	8.154	7.314
Abonnementen en contributies	3.784	2.822
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	2.844	7.504
Loonadministratie- en advieskosten	840	1.938
Reis- en verblijfkosten	659	741
Kasverschillen	33	-468
Advieskosten	-	750
	<u>27.297</u>	<u>38.430</u>
 17 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>873</u>	<u>817</u>

Vlissingen, 22 juli 2022

Stichting Maritiem Museum Zeeland

O. Bakker
Bestuurder