

Jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

1	Algemeen	3
2	Jaarverslag van de directie	4

JAARREKENING 2022

A	Balans per 31 december 2022	8
B	Staat van Baten en Lasten 2022	9
C	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
D	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	14
E	Ondertekening jaarrekening	20
F	WNT- verantwoordingsverklaring 2022	21
G	Grondslagen waardering van activa en passiva en het resultaat	22

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1 ALGEMEEN

Oprichting en doelstelling

De Stichting Museum Gouda is opgericht op 14 december 2005 en heeft als doel: "Het in stand houden, beheren en wetenschappelijk bewerken van de Gemeentelijke collecties van het Museum te Gouda, ten einde nu en in de toekomst, met en door middel van die collecties de bezoekers te informeren, te onderwijzen en een visueel genot te bieden."

Bestuur

Sinds 1 maart 2022 wordt de directie gevoerd door Femke Haijtema. In de maanden januari en februari zijn de werkzaamheden door Ingmar Reesing waargenomen.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat per balansdatum uit Annelies Dalman (voorzitter), Ron de Haas (op voordracht van Gemeente Gouda), Khalid Boutachekourt, Vincent Rietbergen en Edwin van der Spek.

Financieel verslag

In 2022 is een positief resultaat behaald van € 1.661. Zowel de baten als de lasten kwamen op afgerond € 2,3 mln uit. Museum Gouda is 2022 financieel dus goed doorgekomen, ondanks de verschillende crises. Deze sluitende exploitatie is met name te danken aan extra coronasteun vanuit de Gemeente Gouda en het Rijk (Mondriaan Fonds) begin van het jaar. De liquiditeit en solvabiliteit van het museum zijn op orde, maar zonder deze eenmalige bijdrage hadden we er nu heel anders voor gestaan.

De energiecrisis betekent dat de kosten voor gas en licht voor het museum in 2022 het tweevoudige bedroegen van de begrote € 65.000. Het einde van deze prijsstijgingen is nog niet in zicht; voor 2023 moeten we helaas zelfs uitgaan van een verdrievoudiging van de oude energielasten.

Dankzij het jubileumjaar Gouda 750 waren de bezoekaantallen goed, al hadden het er zonder het staartje van de coronacrisis meer kunnen zijn. De eerste weken van het jaar was het museum nog noodgedwongen gesloten, en ook daarna was de capaciteit door maatregelen beperkt. Dit ging ten koste van de bezoekaantallen, en daarmee de entree- en winkelinkomsten, voor de succesvolle tentoonstelling Kaarslicht. De gemeentelijke subsidie blijft de grootste bron van inkomsten. Op basis van de nota 'Het Cultureel vermogen van Gouda, cultuurnota 2018-2022' wordt de inflatiecorrectie jaarlijks uitgekeerd en voor het jaar 2022 is de indexatie 1,4%.

In de bestemmingsreserves zijn ten opzichte van 2021 geen veranderingen gekomen, behoudens een dotatie van de winst aan de reserve Herinrichting Museum ten bedrage van € 1.661.

Zonder de eenmalige steun van de Gemeente Gouda en het Rijk hadden we extra kosten vanwege de extreme inflatie en de energiecrisis moeten opvangen door te snijden in het programmabudget, ons enige flexibele budget. Het schrappen van tentoonstellingen heeft echter negatieve gevolgen voor de bezoekaantallen en daarmee de inkomsten, daarmee was een negatieve spiraal ontstaan. Gelukkig was dit niet nodig in 2022, maar het laat wel de kwetsbaarheid zien van de museumexploitatie.

2. JAARVERSLAG DIRECTIE

2022 was wederom een roerig jaar. We begonnen het jaar in een volledige lockdown, met een gesloten museum. Vervolgens bezorgden de energiecrisis en de enorme inflatie ook Museum Gouda kopzorgen. Enkel dankzij een nieuwe ronde coronasteun vanuit de Gemeente Gouda en vanuit het Rijk (via het Mondriaan Fonds) hebben we het hoofd in 2022 boven water kunnen houden en is het mogelijk geweest om alle personeelskosten en andere lasten te voldoen.

Betekenis voor de stad

De verschillende crises hebben aan de betekenis van het museum voor onze stad gelukkig geen schade toegebracht. De prachtige tentoonstelling *Kaarslicht* die eind 2021 opende, was vanwege de lockdown minder lang te zien dan we hadden gehoopt, maar was evengoed een laaiend succes. Een laagdrempelige en inhoudelijk sterke tentoonstelling waarin zowel de kunstconnaisseur als de leek hun hart kon ophalen. Niet voor niets was er ruime aandacht vanuit de pers, en waardeerden de bezoekers de tentoonstelling met een 8,7. Ondanks de gedeeltelijke sluiting en de beperkende coronamaatregelen trok *Kaarslicht* meer dan 20.000 bezoekers. Uit de publieksenquête bleek dat ruim 16.000 van hen speciaal vanwege de tentoonstelling naar Gouda kwamen, zij gaven samen meer dan € 650.000 uit in de stad.

Feestjaar

En toen moest het feestjaar nog beginnen! Want in 2022 bestond Gouda 750 jaar, dat zal niemand ontgaan zijn. Op 12 april opende Koning Willem-Alexander het feestjaar én de dubbeltentoonstelling *Beleef het Wonder van Gouda*. Onze monumentale altaarstukken keerden hiervoor eenmalig terug naar de plek waar zij ooit stonden, de nu protestante Sint-Janskerk. In de Gasthuiskapel van Museum Gouda werden tegelijkertijd de metershoge 'cartons' van de Goudse Glazen getoond. Dit unieke religieuze erfgoedensemble dat de Beeldenstorm weerstond, herinnert aan het verdraagzame klimaat in het zestiende-eeuwse Gouda. Die tolerantie maakte het mogelijk dat van april tot en met september maar liefst 79.755 bezoekers de tentoonstelling *Beleef het Wonder van Gouda* in de Sint-Jan en Museum Gouda konden bezoeken.

Onmisbare partners

In de winter en het najaar van 2022 ontving Museum Gouda bij elkaar nog eens 27.083 bezoekers en heeft het museum op verschillende manieren een rol in de stad kunnen spelen. Op initiatief van de Gouds-Letse kunstenaar Dace Satre Sietina ontpopten Oekraïense vluchtelingen zich tot makers en brachten zij met de tentoonstelling *My dear swallows...* hun cultuur over aan hun nieuwe stadsgenoten. Meer Gouwenaars en Gouwenaartjes dan ooit wisten dit jaar het *Huis van Sinterklaas* te vinden, vanuit alle hoeken van de stad. En we lanceerden de Museum Soundtrack, een muzikale beleving van onze collectie waar geen voorkennis voor nodig is. Niets van dit alles was mogelijk zonder onze vele onmisbare partners. Dat geldt in het bijzonder voor de droomaanwinst die eind vorig jaar werkelijkheid werd: een uitmuntend Gouds stadsgezicht van Cornelis Springer uit 1863. Voor deze aankoop was een bijzonder staaltje maatschappelijke betrokkenheid nodig, en enkel dankzij het doorzettingsvermogen en de bijdragen van particuliere schenkers was het mogelijk dit werk op een veiling te verkrijgen. 2022 was met recht tot een feestjaar!

2 VERVOLG JAARVERSLAG DIRECTIE

Kwetsbaar

Het museum is echter een kwetsbare organisatie. Er was de afgelopen jaren sprake van een verborgen personeelstekort, waarbij medewerkers structureel onbetaald overwerkten om het museum draaiende te houden. In 2022 stonden we voor de keuze om medewerkers de uren uit te betalen die nodig zijn om hun taak te vervullen, of minder taken te verwachten: minder scholen ontvangen, minder marketinginspanningen verrichten, minder participatieve projecten organiseren. Om deze neerwaartse spiraal te voorkomen, is met onze belangrijkste financier en opdrachtgever, de Gemeente Gouda, een constructieve dialoog gestart. Een verhoging van de gemeentelijke subsidie vanaf 2023 in het kader van de Fair Practice Code maakt het ons komende jaren mogelijk om de personeelsformatie iets uit te breiden en medewerkers de uren uit te betalen die nodig zijn om hun taak te vervullen. We zijn ook dankbaar voor het voornemen van de Gemeente in het Bestuursakkoord *Geef Gouda door - 2022-2026* om te investeren in de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed en dit waar mogelijk te combineren met het verbeteren van de toegankelijkheid, te beginnen met Museum Gouda. Zo kunnen we onze impact voor de stad niet alleen behouden, maar hopelijk nog vergroten.

Precair evenwicht

Een toekomstbestendig Museum Gouda zou naast budget voor de structurele huisvestingslasten, bedrijfskosten en personeelslasten idealiter ook een basisbudget moeten hebben voor de publieksprogrammering. De realiteit is echter anders. De gemeentelijke subsidie voor onze maatschappelijke opdracht is zelfs niet toereikend voor de bovengenoemde structurele kosten (waaronder de huur van het museumgebouw van de gemeente). Onze eigen inkomsten dekken het resterende stuk, en vormen de basis voor ons bescheiden programmabudget. Dit startkapitaal vermeerderen wij met lokale en nationale fondsen om tentoonstellingen en activiteiten te organiseren die bezoekers op de been brengen, die vervolgens inkomsten genereren die we weer in een nieuwe tentoonstelling kunnen steken. Zoals we in de coronaperiode hebben gezien is dit een precair evenwicht, waarbij onze publiekstaak allerm minst geborgd is. Een potentieel doemscenario ligt in crisistijden op de loer.

Negatieve spiraal

De sterke inflatie en exponentieel stijgende energieprijzen zorgden in 2022 voor enorme extra kosten, terwijl de bezoekersaantallen post-corona nog niet op het oude peil waren. Als we geen gebruik hadden kunnen maken van de incidentele coronasteun van Gemeente en Rijk, hadden we moeten bezuinigen op het publieksprogramma - de enige flexibele post in de begroting. Maar budget dat er niet is kun je niet vermeerderen met fondsen - die vereisen een eigen bijdrage van minimaal 50%. Dan kunnen we minder tentoonstellingen maken, en dus minder bezoekers trekken, waarmee de entree- en winkelinkomsten dalen. Bovendien wordt de kans op incidentele zakelijke sponsoring verkleind. Zo wordt het startkapitaal voor tentoonstellingen nog kleiner. Bezuinigen op de programmering werkt dus als een negatieve spiraal. Andersom levert iedere euro die extra in de programmering gestoken wordt een stijging van de eigen inkomsten op, en vooral ook van de inkomsten buiten de museummuren. Zo groeit onze impact voor de stad.

Naast deze uitzonderlijke risico's in crisistijden zijn er ook nog de reguliere risico's in de bedrijfsvoering, zoals een tegenvallende tentoonstelling of langdurige ziekte onder het personeel. In 2023 brengen we de gewenste hoogte van de algemene reserve onderbouwd in

2 VERVOLG JAARVERSLAG DIRECTIE

kaart, een financiële buffer die Museum Gouda nodig heeft om deze reguliere risico's af te dekken.

Toekomst

2022 vormde niet alleen een verkiezingsjaar voor de gemeente Gouda, maar ook de opmaat voor vernieuwde Cultuurnota Gouda *Sterker met cultuur - 2023-2027*. Met ons team hebben we afgelopen jaar onze eigen plannen voor de komende vijf jaar op papier gezet. Vanuit onze nieuwe visie en missie bouwen we aan een inclusiever en toegankelijker museum. Een museum dat nóg sterker verbonden is met de stad, maar ook nationaal resoneert en bijdraagt aan het imago van Gouda en de lokale economie. We kijken dan ook vol vertrouwen naar de toekomst, en zien ernaar uit om hier samen met onze partners de schouders onder te zetten.

Femke Haijtema
directeur-bestuurder
9 mei 2023

JAARREKENING 2022

A BALANS PER 31 DECEMBER 2022 NA RESULTAATVERDELING**ACTIVA**

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	24.362		27.639	
Automatisering	20.760		21.742	
		45.121		49.381
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Voorraad winkel	6.011		14.658	
		6.011		14.658
<i>Vorderingen op korte termijn</i>				
Debiteuren	31.625		20.030	
Belasting, pensioen en premies	59.070		80.975	
Overige vorderingen en overlopende activa	284.583		194.932	
		375.277		295.937
<i>Liquide middelen</i>				
Kas	126		260	
Kruispost	21.380		6.867	
ABN AMRO bank	691.242		834.085	
		712.747		841.212
TOTAAL ACTIVA		1.139.157		1.201.188

PASSIVA

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve	150.189		150.189	
Reserve Collectie	413.863		413.863	
Reserve Tentoonstellingen	50.000		50.000	
Reserve "Gouda 750 jaar"	-		-	
Reserve Herinrichting Museum	135.161		133.500	
Reserve Museum Gouda 150 jaar	25.000		25.000	
		774.212		772.552
Kortlopende schulden				
Crediteuren	212.187		197.360	
Belastingen en premies	39.205		35.012	
Overige schulden en overlopende passiva	113.553		196.265	
		364.944		428.636
TOTAAL PASSIVA		1.139.157		1.201.188

B STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
BATEN			
Entree inkomsten	502.257	393.750	149.230
Educatie inkomsten	16.509	3.000	6.185
Winkel inkomsten	41.602	37.500	19.045
Verhuur inkomsten	37.000	36.996	25.496
Inkomsten uit sponsoring en donaties	96.155	100.000	32.849
Overige inkomsten	4.633	750	1.923
Meerjarige subsidie Gemeente Gouda	1.424.885	1.475.010	1.405.212
Subsidie Urban Curator	48.000	48.000	48.000
Subsidie Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid	44.613	45.960	74.769
Subsidies Compensatie Coronacrisis	165.217		298.361
Totaal Baten	2.380.870	2.140.966	2.061.071
LASTEN			
<i>Personeel</i>			
Salarissen	618.810	689.575	642.148
Sociale lasten en pensioen	196.475	241.351	205.388
Overige personeelskosten	63.709	60.000	47.202
	878.994	990.926	894.738
<i>Inhuur personeel</i>	114.151	17.500	14.710
	114.151	17.500	14.710
<i>Bedrijfskosten</i>			
Huur	366.079	368.987	327.010
Energie lasten	129.136	65.000	66.823
Overige huisvestingslasten (onderhoud, schoonmaak, etc.)	225.127	230.000	243.471
Organisatie- en administratiekosten	157.566	104.300	117.997
	877.908	768.287	755.301
<i>Activiteiten</i>			
Collectie	106.874	20.000	27.287
Marketing & Communicatie	17.673	30.000	14.017
Tentoonstellingen	328.351	200.000	308.204
Educatie	11.338	20.000	16.128
Inkopen winkel	23.788	16.875	10.656
	488.024	286.875	376.292
<i>Afschrijvingen</i>			
Inventaris	9.473	13.000	10.015
Automatisering	6.790	7.000	6.826
	16.263	20.000	16.841
<i>Financiële lasten</i>			
Negatieve spaarrente	3.869	-	5.537
Totaal Lasten	2.379.209	2.083.588	2.063.419
Resultaat	1.661	57.378	2.348-

C TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**ACTIVA****Vaste activa****Materiële vaste activa**

	Inventaris	Automatisering	2022 Totaal
<i>Saldo per 1 Januari</i>			
Aanschaffingswaarde	235.438	35.920	271.358
Cumulatieve afschrijvingen	<u>207.799-</u>	<u>14.178-</u>	<u>221.977-</u>
	<u>27.639</u>	<u>21.742</u>	<u>49.381</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	6.195	5.808	12.003
Aansch.waarde volledig afgeschreven	25.064-	2.637-	27.701-
Afschrijvingen volledig afgeschreven	25.064	2.637	27.701
Afschrijvingen	<u>9.473-</u>	<u>6.790-</u>	<u>16.263-</u>
	<u>3.278-</u>	<u>982-</u>	<u>4.260-</u>
<i>Saldo per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	216.569	39.091	255.660
Cumulatieve afschrijvingen	<u>192.208-</u>	<u>18.331-</u>	<u>210.539-</u>
	<u>24.362</u>	<u>20.760</u>	<u>45.121</u>

Vlottende Activa

	2022 €	2021 €
<i>Vorraden</i>		
Voorraad winkel	<u>6.011</u>	<u>14.658</u>
<i>Vorderingen op korte termijn</i>		
<u>Debiteuren</u>	<u>31.625</u>	<u>20.030</u>
<u>Belasting, pensioen en premies</u>		
Omzetbelasting	<u>59.070</u>	<u>80.975</u>
	<u>59.070</u>	<u>80.975</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vordering subsidies	224.032	27.500
Te ontvangen museumkaart	53.763	21.192
Te ontvangen ticketing	525	2.363
Project EmErEd	-	855
Project Samenwerking Gouda 750	-	262.755
Te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	<u>6.262</u>	<u>10.901</u>
	<u>284.583</u>	<u>325.566</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	126	260
Kruispost	21.380	6.868
ABN AMRO bank rekening-courant	560.681	33.524
ABN AMRO Zakelijk Flexibel Sparen	130.560	800.560
	<u>712.747</u>	<u>841.212</u>

Het tegoed van de ABN AMRO Zakelijk Flexibel Sparen is vrij opneembaar.

C VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA	2022	2021
	€	€
Stichtingsvermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	150.189	152.537
Resultaat boekjaar		2.348-
Stand per 31 december	<u>150.189</u>	<u>150.189</u>

De algemene reserve dient om bedrijfsrisico's te kunnen opvangen. In 2023 zal worden bepaald welke hoogte van de algemene reserve nodig is als buffer voor onvoorziene omstandigheden, zoals niet geplande sluiting van het museum.

Reserve Collectie

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2011 een bestemmingsreserve gevormd die uitsluitend bestemd is voor éénmalige uitgaven ten behoeve van collectiebeheer, collectiepresentatie, collectie uitbreiding en investeringen in het museum. Dit jaar zijn er geen kosten ten laste van de Reserve Collectie gebracht.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	413.863	413.863
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>413.863</u>	<u>413.863</u>

Reserve Tentoonstellingen

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor toekomstige tentoonstellingen. Dit jaar zijn er geen kosten ten laste van de Reserve Tentoonstellingen gebracht.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	50.000	25.000
Onttrekking	-	25.000-
Dotatie	-	50.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

C VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022Reserve "Gouda 750 jaar"

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor de tentoonstelling "Beleef het Wonder van Gouda" welke in 2022 plaatsvond. Deze tentoonstelling betreft een samenwerkingsverband met de Sint-Jan voor de viering van 750 jaar stadsrechten in Gouda.

Het verloop is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	-	80.253
Onttrekking	-	80.253-
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Reserve Herinrichting Museum

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2021 een reserve opgebouwd voor de verwachte uitgaven aan uitgestelde Herinrichtingskosten Museum.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	133.500	-
Dotatie	1.661	133.500
Stand per 31 december	<u>135.161</u>	<u>133.500</u>

De bestemmingsreserve is in 2022 niet aangesproken in verband met de verwachte herinrichting van het museum de komende jaren. Hiertoe zal in 2022 nog een extra dotatie van worden gedaan van € 1.661.

Reserve Museum Gouda 150 jaar

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2021 een reserve opgebouwd voor de aanstaande verwachte uitgaven aan een bijzonder jaar voor het Museum; in 2024 bestaat Museum Gouda 150 jaar.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	-	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

PASSIVA**Kortlopende schulden**

<u>Crediteuren</u>	<u>212.187</u>	<u>185.926</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Belastingdienst Loonheffingen/sociale premies	29.075	35.012
Pensioenpremies	10.130	11.434
	<u>39.205</u>	<u>43.218</u>

C VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	2022	2021
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen subsidies en sponsoring	35.380	215.538
Terug te betalen Museumkaart	-	-
Reservering vakantiegeld	27.275	25.051
Te betalen kosten	32.765	63.993
Te betalen huur	-	-
Te betalen salarissen	2.376	1.500
Te betalen vakantiedagen	15.757	20.817
	<u>113.553</u>	<u>326.494</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Voor de huur van het Catharina Gasthuis en het kantoorpand is geen verplichting in de balans opgenomen. De contractuele jaarhuur bedroeg in 2022 € 366.079 (exclusief btw).

Voor 2023 is de indexering nog niet officieel bekend gemaakt. De huur wordt jaarlijks vastgesteld en wordt volledig door de gemeente Gouda gesubsidieerd. Het contract is per 31 december 2020 stilzwijgend met 5 jaar verlengd. De verplichting voor de komende drie jaar bedraagt € 1.098.237, indexering niet meegerekend.

Voor de huur van het kopieerapparaat is geen verplichting in de balans opgenomen.

Per 1 oktober 2018 is met Canon Business Center Rotterdam een overeenkomst voor 6 jaar afgesloten. De overeenkomst eindigt 30 september 2024 en de verplichting bedraagt € 5.419.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 zijn vanwege personeelwisselingen en pensioneringen een hoofd bedrijfsvoering, een controller, een medewerker marketing & communicatie, een medewerker publieksbegeleiding en een technisch beheerder in dienst getreden.

D TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

BATEN	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Specificatie	€	€	€
Entree inkomsten	502.257	393.750	149.230
Educatie inkomsten	16.509	3.000	6.185
Winkel inkomsten	41.602	37.500	19.045
Verhuur inkomsten	37.000	36.996	25.496
Inkomsten uit sponsoring en donaties	96.155	100.000	32.849
Overige inkomsten	4.633	750	1.923
Meerjarige subsidie Gemeente Gouda	1.424.885	1.475.010	1.405.212
Subsidie Urban Curator	48.000	48.000	48.000
Subsidie Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid	44.613	45.960	74.769
Subsidies Compensatie Coronacrisis	165.217		298.361
	<u>2.380.870</u>	<u>2.140.966</u>	<u>2.061.071</u>

ad Entree inkomsten

Museum Gouda was de eerste maand van het jaar gesloten (net als een groot deel van 2021). Het succes van de voorjaars- en najaarstentoonstelling en de tentoonstelling Beleef het Wonder van Gouda hebben ervoor gezorgd dat ondanks de sluiting wegens corona de entree-inkomsten hoger waren dan begroot.

ad Educatie inkomsten

Een flinke toename van het aantal rondleidingen en de uitbreiding van het aantal workshops hebben geleid tot een hogere opbrengst educatie in 2022.

ad Inkomsten uit sponsoring en donaties

Deze post betreft de inkomsten vanuit de Crabethleden en partners, en een legaat. Ook heeft het Catharina Gilde in 2022 een dubbele bijdrage toegekend (voor 2021 en 2022 samen).

ad Overige inkomsten

Dit betreft de verkopen museumkaart verminderd met de inkopen.

ad Meerjarige subsidie Gemeente Gouda

In de begroting 2022 d.d. december 2021 was een rekenfout gemaakt met betrekking tot de indexatie van de subsidie. Deze is in de halfjaarcijfers 2022 gecorrigeerd.

ad Subsidie Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid

Met de bijdrage in het kader van de Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid stelde het Mondriaan Fonds Museum Gouda in 2021 en 2022 in staat om de personele bezetting op collectiegebied uit te breiden en een van directeur Josine de Bruyn Kops.

Subsidies Compensatie Coronacrisis

Met de bijdrage vanuit de Tijdelijke Subsidieregeling Covid-19 voor coronasteun in de culturele sector Gouda van de Gemeente Gouda en de Compensatieregeling Coronacrisis Musea 7.500 en meer bezoekers van het Mondriaan Fonds, is Museum Gouda in staat geweest om ondanks de gederfde inkomsten toch de medewerkers publieksbegeleiding in dienst te houden en gemaakte afspraken met freelancers na te komen.

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

De in dit verslagjaar ontvangen project subsidies (onderstaand vermeld) zijn direct in mindering gebracht op de kosten van de betreffende projecten:

	Werkelijk 2022
<i>Ontvangen subsidies t.b.v. tentoonstellingen/projecten</i>	€
Tentoonstelling Beleef het Wonder van Gouda	
Vereniging Rembrandt	20.000
Anoniem Fonds	10.000
Anoniem Fonds	10.000
Vriendenloterij	19.071
Catherine Gilde	75.000
VSB Fonds	30.000
Hendrik Mullerfonds	10.000
BPD Cultuurfonds	30.000
De Vrijzinnige fondsen	5.000
Fonds Kerk en Wereld	2.500
Fonds 21	20.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	25.000
Zabawas	15.000
Fonds Gouda750	300.000
St. vrienden van Effatha	3.000
Beleef het Wonder van Gouda totaal	574.571
Gemeente Gouda - Soundtrack	9.900
GoudApot - Dear Swallows	2.500

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

LASTEN	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
<u>Personeel</u>			
Salarissen	618.810	689.575	642.148
Sociale Lasten	196.475	241.351	205.388
Overige personeelskosten	63.709	60.000	47.202
	<u>878.994</u>	<u>990.926</u>	<u>894.738</u>
Aantal personeelsleden per 31-12 Fte's (excl. detacheringen)	<u>12,0</u>		<u>12,8</u>
Inhuur personeel en uitzendkrachten	<u>114.151</u>	<u>17.500</u>	<u>14.710</u>
Totaal Personeel	<u>993.145</u>	<u>1.008.426</u>	<u>909.448</u>
<u>Specificatie salarissen</u>			
Bruto lonen	558.480	624.575	562.070
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	42.014	47.000	49.710
Eindejaar uitkering	18.316	18.000	18.878
Eenmalige CAO Uitkering			11.490
	<u>618.810</u>	<u>689.575</u>	<u>642.148</u>
<u>ad Bruto lonen</u>			
Per 1 september is Francis Boer als Educator bij het museum gestart. De post salarissen is in 2022 lager dan in 2021 vanwege de eenmalige CAO uitkering in 2021 en het feit dat het hoofd bedrijfsvoering in 2022 voor een gedeelte extern is ingevuld (inhuur personeel).			
<u>Specificatie sociale lasten</u>			
Sociale lasten	101.556	127.571	104.979
Pensioenpremies	94.918	113.780	100.409
	<u>196.475</u>	<u>241.351</u>	<u>205.388</u>
<u>ad Inhuur personeel</u>			
In 2022 zijn 2 medewerkers vertrokken en tijdelijk vervangen door een externe hoofd bedrijfsvoering en een externe marketing & communicatiespecialist. Dit verklaart het bedrag voor inhuur personeel in 2022 en de afname van het aantal FTE.			
<u>Bezoldiging bestuurder</u>			
Conform de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging 640.413 wordt de bezoldiging niet apart toegelicht wegens herleidbaarheid naar een enkele natuurlijke persoon. Voor de WNT verantwoording zie pagina 26.			
<u>Specificatie overige personeelskosten</u>			
Reiskosten woon werk	8.550	8.000	7.964
Reis- en verblijfskosten	2.226	1.500	946
Vrijwilligers	23.989	35.000	24.376
Overige personeelskosten	28.944	15.500	13.916
	<u>63.709</u>	<u>60.000</u>	<u>47.202</u>

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022ad Reiskosten woon werk en reis- en verblijfkosten

De reiskosten woon werk zijn licht gestegen ten opzichte van het vorige jaar.

ad Vrijwilligers

Ondank de toename in activiteiten is het kostenniveau voor de vrijwilligers nagenoeg gelijk gebleven. De werkelijke kosten blijven ver achter het budget.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
<u>Bedrijfskosten</u>			
Huur	366.079	368.987	327.010
Energielasten	129.136	65.000	66.823
Overige huisvestingslasten (onderhoud, schoonmaak, etc.)	225.127	230.000	243.471
Organisatie- en administratiekosten	157.565	104.300	117.997
	<u>877.908</u>	<u>768.287</u>	<u>755.301</u>

ad Energielasten

Door de gestegen energieprijzen zijn de kosten voor 2022 bijna een verdubbeling van begroting en 2021.

Specificatie organisatiekosten

Verzekeringskosten	13.978	10.000	14.416
Kantoorbenodigdheden, drukwerk en porto	14.922	6.500	8.485
Documentatie en abonnementen	8.611	9.000	8.738
ICT en telefoonkosten	32.475	25.000	29.044
Dotatie voorziening debiteuren	1.284		
Diversen	15.550	5.500	10.410
	<u>86.819</u>	<u>56.000</u>	<u>71.093</u>

ad Diversen

De belangrijkste kostenstijging bij Diversen betreft de kosten voor Ticketing.

Specificatie administratiekosten

Uitbesteding salarisadministratie	2.143	2.300	2.308
Uitbesteding financiële administratie	43.427	26.000	22.571
Uitbesteding controlling		-	7.500
Accountantskosten	25.176	20.000	14.525
	<u>70.746</u>	<u>48.300</u>	<u>46.904</u>

ad Controlling

Deze post is hoger dan begroot omdat in 2022 de controller werkzaamheden en financiële administratie zijn uitgevoerd door een administratie kantoor.

Tevens is een post van € 15.000 opgenomen voor de controle en jaarrekening 2022.

In 2023 is Eshuis Registeraccounts onze nieuwe accountant geworden. Als gevolg hiervan is een interim-controle uitgevoerd in 2022 (€ 7.500).

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Activiteiten			
Collectie	106.874	20.000	27.287
Marketing & Communicatie	17.673	30.000	14.017
Tentoonstellingen	328.351	200.000	308.204
Educatie	11.338	20.000	16.128
Inkopen winkel	23.788	16.875	10.656
	<u>488.024</u>	<u>286.875</u>	<u>376.292</u>
<u>Specificatie Collectie</u>			
Aankoop	63.640		-
Onderhoud	43.234		27.287
	<u>106.874</u>	<u>-</u>	<u>27.287</u>
<u>ad Collectie</u>			
In 2022 is een kunstwerk van Cornelis Springer aangekocht voor € 60.000			
De onderhoudskosten van de collectie bestond voor € 28.000 uit de restauratie van het Regentenportret.			
<u>ad Marketing & Communicatie</u>			
Bij deze post zijn alleen de algemene marketingkosten verantwoord.			
<u>ad Tentoonstellingen</u>			
Bij deze post worden de kosten minus de ontvangen subsidies van tentoonstellingen verantwoord.			
<u>Specificatie Presentatie</u>			
Tentoonstellingen			50.000
Project Maquette	15.048		
Project Educatie Virtuele Museumgame	713-		
Project Start van de Stad	3.552		
Project NKO schaal met een Gouds verhaal	606		
Project Stille Pracht (Paul Arntzenius)	7.461		
Project De Mix	26.456		
Project Match (M6)	5.000		
My dear swallow (drieluik Dace Sietina)	3.639		
Project Hete Vuren (M6)	15.000		
Project Flower Power - Gouds Plateel	2.376		
Project herinrichting Kapel	126.176		
Project The Power of Braids	2.252		
Tentoonstelling Koele Wateren			53.790
Tentoonstelling Buiten Schilderen			1.468
Tentoonstelling Stilleven!			1.766
Tentoonstelling Hoge Luchten	14.050		10
Tentoonstelling Cold Cases			4.000-
Stichting Museum Gouda			
Tentoonstelling Beleef het Wonder van Gouda	106.378		119.747
Tentoonstelling Leen Muller			271
Tentoonstelling Met andere ogen			12.529
Project Restauratie Regentenportret			9.658
Project Goudse Iconen			1.000
Project Museum Gouda 150 jaar			25.000
Eerder projecten	1.042		28.133
Toekomstige projecten	28		
Overige kosten			7.922
	<u>328.351</u>		<u>308.204</u>

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Werkelijk 2022		Werkelijk 2021
	€		€
<u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris	9.473	13.000	10.015
Automatisering	6.790	7.000	6.826
	<u>16.263</u>	<u>20.000</u>	<u>16.841</u>

Financiële baten en lasten

Negatieve spaarrente	3.869		5.537
	<u>3.869</u>		<u>5.537</u>

Resultaatbestemming

	2022
	€
Ten gunste van Stichtingsvermogen	
Ten laste van Reserve Tentoonstellingen	
Ten gunste van Reserve Tentoonstellingen	
Ten laste van Reserve Gouda 750	
Ten gunste van Reserve Herinrichting Museum	€ 1.661
Ten gunste van Museum Gouda 150 jaar	

Statutaire bepaling inzake de bestemming van de winst

De resultaatbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten. Daarin is bepaald dat de Algemene Vergadering van de Raad van Toezicht het directiebesluit om de jaarrekening vast te stellen dient goed te keuren.

De directie stelt de Raad van Toezicht voor om € 1.661 ten gunste van de Reserve Herinrichting Museum te brengen.

Vooruitlopend op de beslissing van de Raad van Toezicht is het voorstel van het bestuur in de balans per 31 december 2022 verwerkt.

Stichting Museum Gouda

E ONDERTEKENING JAARREKENING

Gouda, 9 mei 2023

F. Haijtema, directeur

J. E. Dalman, voorzitter

F WNT-verantwoording 2022

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Museum Gouda. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 het Algemeen Bezoldigingsmaximum van € 216.000.

Bedragen x € 1	F. Hajtjema Directeur- Bestuurder	I. Reesing Interim Directeur	M.J.P.J. de Beyer Directeur- Bestuurder
Functiegegevens A			
	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aanvang en einde functievervulling	1/3 - 31/12	1/1 - 28/2	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte (Fictieve) dienstbetrekking	1.0 Ja	0,89 Ja	1.0 Ja
<u>Bezoldiging</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.510	8.937	93.139
Beloningen betaalbaar op termijn (WG-deel pensioenpremie)	13.336	1.443	22.549
<i>Subtotaal</i>	<i>88.846</i>	<i>10.380</i>	<i>115.688</i>
	Mrt-dec	Jan-feb	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	180.000	36.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	--	--	--
Totale bezoldiging	88.846	10.380	115.688

In de beloning van Femke Hajtjema is een verhuiskostenvergoeding opgenomen.

Raad van Toezicht

Voor de Raad van Toezicht geldt een bezoldiging, die is gerelateerd aan de vrijwilligersvergoeding zoals gedefinieerd door de Belastingdienst.

De volgende leden hebben een vergoeding ontvangen:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
R. de Haas	Lid Raad van Toezicht
V. Rietbergen	Lid Raad van Toezicht
K. Boutachekourt	Lid Raad van Toezicht

G GRONDSLAGEN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het in stand houden, beheren en wetenschappelijk bewerken van de gemeentelijke collecties, ten einde nu en in de toekomst, met en door middel van die collecties de bezoekers te informeren, te onderwijzen en een visueel genot te bieden.

Vergelijkende cijfers vorig boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande verslagjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De afschrijvingspercentages luiden als volgt:

Inventaris	5%, 6,67% en 20%
Automatisering	20%

Voorraad

De winkelvoorraad wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen, eventueel verminderd met de voorraad in consignatie en recht op retour.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij indien noodzakelijk rekening wordt gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

De vordering subsidies betreft bijdragen van fondsen voor activiteiten en projecten die wel zijn toegezegd, maar nog niet zijn uitbetaald.

VERVOLG G GRONDSLAGEN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN HET RESULTAAT

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit direct opeisbare banktegoeden, een kleine kas en het tegoed van de kassagelden, die nog niet op de bankrekening zijn gestort. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit het stichtingsvermogen en reserves. De reserves zijn afgezonderd voor een bepaald doel zijnde de bestemmingsreserves.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële koopwaarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen enerzijds de subsidies, de entree-, winkel- en overige opbrengsten en anderzijds de kosten en overige lasten van het verslagjaar. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd/verricht voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn en hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en/of diensten onder aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Personeelskosten

De bezoldiging van bestuurder en medewerkers volgt de Museumcao. Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de jaarrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling eigen personeel

De voor het pensioen geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, ABP. De verschuldigde pensioenpremie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Ultimo 2022 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

VERVOLG G GRONDSLAGEN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN HET RESULTAAT

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Bedrijfslasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.