

MUSEUM
GOUDA

Jaarrekening 2023



INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

1	Algemeen	3
2	Jaarverslag van de directie	5

JAARREKENING 2023

A	Balans per 31 december 2023	9
B	Staat van Baten en Lasten 2023	10
C	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
D	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	14
E	Ondertekening jaarrekening	20
F	WNT- verantwoordingsverklaring 2023	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.

Raad van Toezicht

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

Financieel verslag

In 2023 is een klein negatief resultaat behaald van € 1.226. Zowel de baten als de lasten kwamen op afgerond € 2,67 mln uit. Museum Gouda is het jaar financieel dus goed doorgekomen, al ging dat niet zonder slag of stoot. Het was een jaar van successen en tegenvallers.

We hebben onze doelstelling van 40.000 bezoekers ruim overstegen met 56.413 bezoekers. Dit betekende dat ook de entree-inkomsten aanzienlijk hoger uitvielen dan verwacht. Tegenover deze financiële meevaller stonden een aantal flinke tegenvallers. De succesvolle tentoonstelling Koninklijke Kunst hebben we in zeer korte tijd van de grond gekregen, maar hierdoor bleef te weinig tijd over voor substantiële fondsenwerving. We hadden in ons kleine team te maken met twee langdurig ernstig zieken. En het in 2022 al gesignaleerde achterstallige onderhoud op het vlak van bedrijfsvoering zorgde ook dit jaar voor een aantal onvoorziene ingrepen. In het bijzonder bleek onze ICT-systematiek niet te voldoen aan de vereiste wet- en regelgeving, we hebben deze geheel moeten herzien.

Deze tegenvallers waren, zoals het goed cultureel ondernemerschap betaamt, op te vangen geweest met publieksinkomsten, ware het niet dat de energielasten door de enorm gestegen tarieven in 2023 bijna verviervoudigd waren ten opzichte van de gebruikelijke energielasten, wat vanzelfsprekend een enorme impact had op de exploitatie.

Op deze energielasten was helaas niet te besparen. Als beheerder van de gemeentelijke collectie zijn wij gehouden aan het zo goed mogelijk klimatiseren van de museale ruimtes ('een schilderij kun je geen trui aantrekken', aldus de Museumvereniging). Wij huren van de gemeente bovendien een prachtig maar monumentaal en tochtig pand, waarbij we de zeer beperkte mogelijkheden om zelf te verduurzamen al hebben benut. We zijn heel blij dat de gemeente ons door middel van eenmalige compensatie heeft geholpen om het hoofd te bieden aan de exorbitante energieprijzen. Dankzij deze steun is het gelukt om dit jaar toch met slechts een klein negatief resultaat te eindigen.

De bedrijfsvoering was in 2023 een speerpunt. We hebben een flinke slag gemaakt in de processen, van het invoeren een vierogen principe bij het bankieren tot een procuratieregeling en inkoopbeleid, en van het opschonen van de lijst grootboekrekeningen tot het toewijzen van budgetten aan medewerkers. We hebben het proces rondom de winkelvoorraad herzien en de

1. VERVOLG ALGEMEEN

lijst met materiële activa opgeschoond zodat we niet langer oude onvindbare items op de balans hebben staan. Ook is er nieuw beleid voor de reiskostenvergoeding, vakantie-uren en overuren en heeft iedereen een AVG en een VOG ingeleverd. En onze ICT, inclusief ons collectieregistratiesysteem, is nu veilig en conform regelgeving ingericht. Met een nieuw energiecontract via een collectieve inkoper voor de culturele sector verwachten we in 2024 qua lasten bovendien een stuk lager uit te komen.

Er is op bedrijfsvoeringsvlak wel nog wel een weg te gaan. Afgelopen jaar is de financiële administratie een kwetsbare risicofactor gebleken, terwijl zorgvuldigheid en continuïteit hierbij van essentieel belang zijn. Daarom kiezen we er voor om deze administratie vanaf 2024 neer te leggen bij een professionele externe partner, terwijl we de controllerrol intern beleggen bij het hoofd bedrijfsvoering. Met de overstap naar online factuurafhandeling en betrouwbare kwartaalrapportages, nieuw activeringsbeleid en een strategie voor het aanleggen van reserves gaan we komend jaar een flinke slag maken. Dit geldt ook voor HR, waarbij we in lijn met het nieuwe functiehandboek van de Museumvereniging een functiehuis willen inrichten, met functieomschrijvingen voor iedere rol binnen de organisatie, die extern gewogen worden.

Zo werken we toe naar een nog steviger Museum Gouda, dat risico's in beeld en onder controle heeft, om zijn maatschappelijke doelstellingen op ambitieuze wijze te kunnen verwezenlijken.

2. JAARVERSLAG DIRECTIE

In 2023 heeft het museum zijn betekenis voor de stad kunnen vergroten. We bouwden aan verbinding met tentoonstellingen en activiteiten waarin we samen met bewoners nieuwe verhalen deelden over de stad. Met grote tentoonstellingen zetten we Gouda nationaal in de spotlights – cultuurliefhebbers uit het hele land wisten het museum, en de Goudse horeca en winkels te vinden. Dankzij onze partners konden we een Gouds topstuk aan de collectie toevoegen en ons unieke erfgoed opnieuw presenteren. Met 56.413 bezoekers overtroffen we onze doelstelling met ruim 40% en we mochten bijna 7.500 kinderen verwelkomen. Ruim twintig medewerkers en tachtig vrijwilligers maakten dit alles in 2023 mogelijk.

Met de fototentoonstelling Bnadem | Nieuwe Grond gaven we de eerste generatie Marokkaanse Gouwenaars een podium. Deze Goudse editie van De Mix Nederland toonde zowel in het museum als bij Station Gouda een serie historische foto's van Robert de Hartogh van arbeidsmigranten in de jaren '70 naast portretten van de jonge Rotterdamse fotograaf Khalid Amakran, begeleid door een verhaal van schrijver Hassnae Bouazza. Deze spraakmakende tentoonstelling werd opgepikt door landelijke media als het NRC. Mede dankzij het Innovatiefonds van de Gemeente Gouda konden we bij de tentoonstelling een indrukwekkend avondprogramma organiseren met programmamaker Jalal Bouzamour, een bezoek van het Nederlands Moslim Archief, een mbo-programma en bijeenkomsten waarbij verschillende generaties Marokkaanse Gouwenaars met elkaar in gesprek gingen. Een project met een grote verbindende kracht, daar kon de racistische bekladding van de stationspresentatie niets aan veranderen.

Maatschappelijke rol

Dat Museum Gouda actief zijn maatschappelijke rol oppakt, illustreerde ook de indrukwekkende performance The Power of Braids van Goudse kunstenaar Astera Mortezaï begin 2023. Voor dit levende kunstwerk vlochten tientallen vrouwen hun haren aan elkaar als steunbetuiging aan Iraanse vrouwen. In de presentatie De Schaduwzijde van de Goudse Pijp vertelden we samen met de Gouds-Arubaanse kunstenaar Miriam Piña het verhaal van de Goudse kleipijpen als betaalmiddel in de trans-Atlantische slavenhandel. Tot slot opende in december de tentoonstelling Herenstraat, een ode aan een straat in de wijk Korte Akkeren. De sprekende beelden van documentair fotograaf Mariëtte Lock zijn een ontmoeting op zich en zorgden daarnaast ook letterlijk voor nieuwe gezichten in het museum.

Nationale uitstraling

We hebben ook verder gebouwd aan het nationale imago van onze mooie stad. Veel pers aandacht was er voor de vorstelijke tentoonstelling Koninklijke Kunst – Wilhelmina en Haagse school, waarin we dankzij unieke bruiklenen van de Koninklijke Verzamelingen de band tussen kunst en koningshuis belichtten. Voor deze tentoonstelling hebben onze zalen een ware transformatie ondergaan, en de presentatie wordt door de vele bezoekers bijzonder goed ontvangen. Een ander hoogtepunt was de logeerpartij van het 'Meisje in het blauw' van Johannes Verspronck, een meesterwerk uit de eregalerie van het Rijksmuseum. Presentator Splinter Chabot schreef ter gelegenheid van deze Match een persoonlijk stuk en voor de vormgeving mochten we gordijnen uit de Vermeertentoonstelling in het Rijks hergebruiken – lekker duurzaam én zuinig. Ook de tentoonstelling Hoge Luchten zorgde voor cultuurliefhebbers die speciaal naar Gouda afreisden. Tienduizenden dagjesmensen combineerden hun museumbezoek met eten, drinken en shoppen, en zorgden zo voor een lokale economische impuls, en zorgden zo voor een lokale economische impuls van ruim €1,5 miljoen.

2 VERVOLG JAARVERSLAG DIRECTIE

Nieuw topstuk

In 2023 kon het museum een nieuw Gouds topstuk voor de stad laten zien: een gezicht op de Sint-Janskerk door Cornelis Springer uit 1863. We konden dit prachtige schilderij op een veiling aankopen met de hulp van een vijftal particuliere schenkers en bijdragen van de Goudse Museumvrienden en de Gemeente Gouda. Met Pasen opende mede dankzij het Gouds Catharina Gilde de spectaculaire nieuwe presentatie van de altaarstukken in de Gasthuiskapel, waarbij we de materialen van Beleef het Wonder van Gouda uit 2022 slim hergebruikten. In samenwerking met de Sint-Janskerk toont het museum hier bovendien de metershoge cartons, begeleid door een intrigerende animatie die de tekeningen koppelt aan de Goudse glazen. Religieus erfgoed staat eveneens centraal in de nieuwe vaste opstelling Geloven in Gouda; vier Goudse geloofsgemeenschappen, van joods en islamitisch tot gereformeerd, laten zien dat religie altijd in beweging is. Uit de persoonlijke verhalen van vier stadsgenoten blijkt wel dat de onderlinge overeenkomsten groter zijn dan de verschillen.

Duizenden kinderen

Bijna 7.500 kinderen bezochten Museum Gouda in 2023. Met hulp van bevroegen rondleiders ontvingen we meer dan 200 schoolklassen, oftewel 4.250 scholieren uit het primair en middelbaar onderwijs. Bovendien ontwikkelde het museum nu ook een programma samen met mbo-opleidingen. Ook Sinterklaas logeerde dit jaar weer in Museum Gouda. Het Huis van Sint was de kroon op een jaar vol educatieve activiteiten, waarin we duizenden kinderen meenamen in de geschiedenis van onze stad, stimuleerden om creatief bezig te zijn en uitnodigden om zich te verwonderen over prachtige kunstwerken.

Samenwerken in de stad

Culturele organisaties weten elkaar in Gouda steeds beter te vinden. Dit bleek wel tijdens het sprankelende Festival De Verwondering in september 2023. De hele binnenstad bruiste met inzet van de Goudse Schouwburg, de Bibliotheek Gouda, Cultuurhuis GarensSpinnerij en vele anderen. Wij organiseerden een live hiphop-show tussen de eeuwenoude schutterstukken in samenwerking met platform DubbelH en een superpopulaire openlucht filmvoorstelling van de Marokkaanse film Casablanca Beats, met dank aan Filmhuis Gouda. Ook tijdens de expositie van World Press Photo in de Chocoladefabriek ondersteunden museum en bibliotheek elkaar door o.a. een gezamenlijke NS Spoordeelactie. Tot slot verleidde het iconische evenement Gouda bij Kaarslicht maar liefst 1800 bezoekers tot een kosteloos museumbezoek.

Energiezorgen

Naast successen waren er ook zorgen. De verviervoudiging van de energielasten drukte zwaar op onze exploitatie terwijl regulering van het klimaat in ons eeuwenoude huurpand van essentieel belang is om de collectie die wij beheren voor de stad te behouden. De gemeente Gouda, onze huurbaas, bleek andermaal een betrouwbare partner en bood de broodnodige steun om de energiecrisis het hoofd te kunnen bieden. Het klimaat in het monumentale museum pand dat wij huren is bovendien niet optimaal gebleken voor de collectie die wij voor de stad beheren. Met name de omstandigheden in de open en gesloten depots baren ons zorgen. Ook zijn we bij lange na niet zo inclusief als wij zouden willen zijn, omdat we ontoegankelijk zijn voor mensen die slecht ter been zijn. Wij zijn dan ook blij met het haalbaarheidsonderzoek van de gemeente naar de mogelijkheden om het pand te verduurzamen en toegankelijker te maken.

Stichting Museum Gouda

2 VERVOLG JAARVERSLAG DIRECTIE

Dank

Dit succesvolle museumjaar werd dan ook mede mogelijk gemaakt door de gemeente Gouda, ook vanwege het Innovatiefonds waarmee vernieuwende projecten mogelijk gemaakt worden, maar ook door de talloze publieke, zakelijke en particuliere partners van Museum Gouda. Het Gouds Catharina Gilde, de Goudse Museumvrienden, de Partners van het museum en de Crabeth Club-leden verdienen grote lof, net als onze samenwerkingspartners van de M6, het Rijksmuseum, Stichting Beeldmix en de fondsen die de activiteiten ondersteunden.

Museum Gouda werd opgericht in op 12 mei 1874. In 2024 vieren we dan ook onze 150ste verjaardag. We zien dit jubileum met vertrouwen tegemoet en met spraakmakende Goudse projecten en nationale tentoonstellingen maken we er een mooi feestjaar van!

Femke Haijtema
directeur-bestuurder
27 mei 2024

JAARREKENING 2023

A BALANS PER 31 DECEMBER 2023 NA RESULTAATVERDELING

ACTIVA	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	10.382		24.362	
Automatisering	<u>6.516</u>		<u>20.760</u>	
		16.898		45.122
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Voorraad winkel	<u>12.776</u>		<u>6.011</u>	
		12.776		6.011
<i>Vorderingen op korte termijn</i>				
Debiteuren	16.251		31.625	
Belasting, pensioen en premies	75.455		59.070	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>145.698</u>		<u>284.583</u>	
		237.404		375.277
<i>Liquide middelen</i>				
Kas	138		126	
Kruispost	40.673		21.380	
ABN AMRO bank	<u>841.927</u>		<u>691.242</u>	
		882.738		712.747
TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.149.816</u></u>		<u><u>1.139.157</u></u>
PASSIVA				
	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve	148.963		150.189	
Reserve Collectie	413.863		413.863	
Reserve Tentoonstellingen	50.000		50.000	
Reserve Herinrichting Museum	135.161		135.161	
Reserve Museum Gouda 150 jaar	<u>25.000</u>		<u>25.000</u>	
		772.987		774.213
Kortlopende schulden				
Crediteuren	110.164		212.187	
Belastingen en premies	50.081		39.205	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>216.584</u>		<u>113.553</u>	
		376.829		364.944
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.149.816</u></u>		<u><u>1.139.157</u></u>

B STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
BATEN			
Entree inkomsten	373.441	234.000	502.257
Educatie inkomsten	19.893	6.000	16.509
Winkel inkomsten	26.767	40.000	41.602
Verhuur inkomsten	36.650	36.800	37.000
Inkomsten uit sponsoring en donaties	138.121	160.000	96.155
Overige inkomsten	3.783-	750	4.633
Meerjarige subsidie Gemeente Gouda	1.848.051	1.849.179	1.424.885
Subsidie Urban Curator	69.066	66.000	48.000
Subsidie Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid	-	-	44.613
Subsidies Compensatie Coronacrisis	-	-	165.217
Ontvangen uitkeringen personeel	26.510	-	-
Extra subsidies (energie)	131.644	91.240	-
Totaal Baten	2.666.360	2.483.969	2.380.870
LASTEN			
<i>Personeel</i>			
Salarissen	812.923	805.147	618.810
Sociale lasten en pensioen	241.523	261.673	196.475
Inhuur personeel en overige personeelskosten	178.244	160.625	177.860
	1.232.690	1.227.445	993.145
<i>Bedrijfskosten</i>			
Huur	386.946	387.919	366.079
Energie lasten	198.321	185.000	129.136
Overige huisvestingslasten (onderhoud, schoonmaak, etc.)	195.824	173.500	225.127
Organisatie- en administratiekosten	162.339	139.180	157.566
Kosten haalbaarheidsonderzoek herinrichting	28.735	21.000	-
	972.165	906.599	877.908
<i>Activiteiten</i>			
Collectie	46.413	20.000	106.874
Marketing & Communicatie	26.585	20.000	17.673
Tentoonstellingen	312.338	271.700	328.351
Educatie	32.299	32.500	11.338
Inkopen winkel	11.393	15.400	23.788
Kosten relatiebeheer	738	-	-
	429.766	359.600	488.024
<i>Afschrijvingen</i>			
Inventaris	13.979	10.000	9.473
Automatisering	20.244	10.000	6.790
	34.223	20.000	16.263
<i>Financiële baten</i>			
Spaarrente	1.258	-	-
<i>Financiële lasten</i>			
Negatieve spaarrente	-	-	3.869
Totaal Lasten	2.667.586	2.513.644	2.379.209
Resultaat	1.226-	29.675-	1.661

C TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA****Vaste activa****Materiële vaste activa**

	Inventaris	Automatisering	2023 Totaal
<i>Saldo per 1 Januari</i>			
Aanschaffingswaarde	87.018	37.492	124.510
Cumulatieve afschrijvingen	62.656-	16.732-	79.388-
	<u>24.362</u>	<u>20.760</u>	<u>45.122</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	6.000	6.000
Aansch.waarde volledig afgeschreven	68.428-	33.378-	101.806-
Afschrijvingen volledig afgeschreven	68.428	33.378	101.806
Afschrijvingen	13.980-	20.244-	34.224-
	<u>13.980-</u>	<u>14.244-</u>	<u>28.224-</u>
<i>Saldo per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	18.590	10.114	28.704
Cumulatieve afschrijvingen	8.208-	3.598-	11.806-
	<u>10.382</u>	<u>6.516</u>	<u>16.898</u>

Vlottende Activa

	2023 €	2022 €
<i>Vorraden</i>		
Voorraad winkel	12.776	6.011
<i>Vorderingen op korte termijn</i>		
Debiteuren	16.251	31.625
<u>Belasting, pensioen en premies</u>		
Omzetbelasting	75.455	59.070
	<u>75.455</u>	<u>59.070</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vordering subsidies	86.476	224.032
Te ontvangen museumkaart	32.278	53.763
Te ontvangen ticketing	12.461	525
Project Gouda 150 jaar	1.536	-
Project Susanna	43	-
Te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	12.904	6.262
	<u>145.698</u>	<u>284.583</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	138	126
Kruispost	40.673	21.380
ABN AMRO bank rekening-courant	310.609	560.681
ABN AMRO Zakelijk Flexibel Sparen	531.318	130.560
	<u>882.738</u>	<u>712.747</u>

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

Ad Afschrijvingen:

Er bleken nog veel items in de afschrijvingen te zitten die allang niet meer in gebruik of zelfs onbekend waren. Deze items zijn dit jaar in de kosten genomen, om de lijst op te schonen.

C VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA	2023	2022
	€	€
Stichtingsvermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	150.189	150.189
Resultaat boekjaar	1.226-	-
Stand per 31 december	<u>148.963</u>	<u>150.189</u>

De algemene reserve dient om bedrijfsrisico's te kunnen opvangen.
 In 2023 is een begin gemaakt met bepaling van de gewenste hoogte van de algemene reserve als buffer voor onvoorziene omstandigheden, zoals niet geplande sluiting van het museum, tegenvallende fondsenwerving of bezoekcijfers of langdurige ziekte.
 Deze verkenning wordt in 2024 i.o.m. de gemeente verder uitgevoerd en afgerond.

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
Ottrekking	-	-
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	50.000
Ottrekking	-	-
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</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:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	135.161	133.500
Dotatie	-	1.661
Stand per 31 december	<u>135.161</u>	<u>135.161</u>

De bestemmingsreserve is in 2023 niet aangesproken in verband met de verwachte herinrichting van het museum de komende jaren.

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

C VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA	2023	2022
	€	€
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>	<u>110.164</u>	<u>212.187</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Belastingdienst Loonheffingen/sociale premies	37.067	29.075
Pensioenpremies	13.014	10.130
	<u>50.081</u>	<u>39.205</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen subsidies en sponsoring	36.000	35.380
Reservering vakantiegeld	38.841	27.275
Reservering tentoonstellingen	63.925	-
Te betalen kosten	49.852	32.765
Te betalen salarissen	-	2.376
Te betalen vakantiedagen	27.966	15.757
	<u>216.584</u>	<u>113.553</u>
<u>Specificatie reserveringen tentoonstellingen</u>		
Koninklijke Kunst	46.720	-
Herenstraat	4.340	-
Geloven in Gouda	1.865	-
BNADEM	11.000	-
	<u>63.925</u>	<u>-</u>

Ad specificatie reservering tentoonstellingen

Met ingang van 2023 worden onderhanden (tentoonstellings)projecten toegerekend aan het jaar waarin de tentoonstelling opent. De geprognosticeerde kosten van tentoonstellingen die doorlopen in het nieuwe boekjaar, zijn opgenomen als reservering.

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 2023 € 386.946 (exclusief btw).

Voor 2024 is de indexering 0,2123% . 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 € 1.160.838, 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.

D TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

BATEN	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Specificatie	€	€	€
Entree inkomsten	373.441	234.000	502.257
Educatie inkomsten	19.893	6.000	16.509
Winkel inkomsten	26.767	40.000	41.602
Verhuur inkomsten	36.650	36.800	37.000
Inkomsten uit sponsoring en donaties	138.121	160.000	96.155
Overige inkomsten	3.783-	750	4.633
Meerjarige subsidie Gemeente Gouda	1.848.051	1.849.179	1.424.885
Subsidie Urban Curator	69.066	66.000	48.000
Subsidie Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid	-	-	44.613
Subsidies Compensatie Coronacrisis	-	-	165.217
Ontvangen uitkeringen personeel	26.510	-	-
Extra subsidies (bv energie)	131.644	91.240	-
	<u>2.666.360</u>	<u>2.483.969</u>	<u>2.380.870</u>
<u>Specificatie Inkomsten uit sponsoring en donaties</u>			
Schenkingen & legaten	5.000	5.000	5.000
Crabeth Club	3.650	3.000	3.900
Fondsen (projecten)	62.980	85.000	75.000
Partners	9.446	10.000	9.620
Overige sponsoring: Springer aankoop	57.045	57.000	2.635
	<u>138.121</u>	<u>160.000</u>	<u>96.155</u>

ad Entree inkomsten

Het succes van de tentoonstellingen, met name Hoge Luchten en Koninklijke Kunst, heeft voor meer bezoekers inkomsten gezorgd dan begroot.

ad Educatie inkomsten

De vele educatieve activiteiten hebben wederom tot een stijging geleid van de inkomsten t.o.v. 2022.

ad Winkel inkomsten

Vanwege de langer dan verwachte sluiting van de Kapel voor herinrichting in het eerste kwart van het jaar, zijn de inkomsten lager dan verwacht. De begroting was bovendien gebaseerd op 2022, wat door tijdelijke nevenverkoop in de Sint Janskerk achteraf beschouwd een vertekend beeld gaf.

ad Inkomsten uit sponsoring en donaties

In tegenstelling tot eerdere jaren, zijn de in dit verslagjaar ontvangen projectfondsen niet in mindering gebracht op de kosten van de betreffende projecten, maar meegenomen in de jaarexploitatie.

Doordat de grote tentoonstelling Koninklijke Kunst pas in een zeer laat stadium definitief kon doorgaan, waren we te laat voor fondsenwerving.

De herinrichting van de Kapel werd mede mogelijk gemaakt door het Catharina Gilde.

De aankoop van het schilderij van Springer is mogelijk gemaakt door bijdragen van private sponsors, de Vrienden en de Gemeente Gouda.

ad Overige inkomsten

Dit betreft de verkopen museumkaart verminderd met de inkopen: net voor het einde van het jaar zijn nieuwe kaarten ingekocht.

ad Meerjarige subsidie Gemeente Gouda

De meerjarensubsidie is in het kader van de fair practice code en indexering nav de inflatie met ingang van 2023 aanzienlijk verhoogd. Dit maakte het mogelijk om onze personeelsformatie iets uit te breiden en medewerkers de uren uit te betalen die nodig zijn om hun taken te vervullen.

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

ad Ontvangen uitkeringen personeel

De Urban Curator /stadsprogrammeur is in 2022 door de Stadsschouwburg extra ingehuurd, de vergoeding voor deze extra kosten werd in 2023 uitbetaald.

De Urban Curator had in 2023 zwangerschapsverlof. De UWV uitkering is ingezet om haar te ontlasten door het inschakelen van extra tijdelijke krachten, met name rond het project Bnadem +.

ad Extra subsidies

Door de sterk gestegen energielasten verviervoudigden onze energiekosten in 2023 ten opzichte van het verleden.

De gemeente, eigenaar van de niet duurzame monumentale museumgebouwen en van de collectie die een bepaald klimaat vereist, heeft ruimhartig bijgedragen aan het opvangen van deze extra kosten.

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

LASTEN		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Personeel		€	€	€
Salarissen		812.923	805.147	618.810
Sociale lasten		241.523	261.673	196.475
Overige personeelskosten		75.025	60.125	63.709
		<u>1.129.471</u>	<u>1.126.945</u>	<u>878.994</u>
Aantal personeelsleden per 31-12 (excl. detacheringen)	Fte's	<u>15,0</u>		<u>12,0</u>
Inhuur personeel en uitzendkrachten		<u>103.219</u>	<u>100.500</u>	<u>114.151</u>
	Totaal Personeel	<u>1.232.690</u>	<u>1.227.445</u>	<u>993.145</u>
<u>Specificatie salarissen</u>				
Bruto lonen		714.503	805.147	558.480
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen		70.084	-	42.014
Eindejaar uitkering		24.195	-	18.316
Jubileumuitkering		4.141	-	-
		<u>812.923</u>	<u>805.147</u>	<u>618.810</u>
<u>Specificatie sociale lasten</u>				
Sociale lasten		140.662	261.673	101.556
Pensioenpremies		100.861	-	94.918
		<u>241.523</u>	<u>261.673</u>	<u>196.475</u>
<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 20.				
<u>Specificatie overige personeelskosten</u>				
Reiskosten woon werk		15.111	10.000	8.550
Reis- en verblijfskosten		7.547	3.000	2.226
Vrijwilligers		38.059	25.625	23.989
Overige personeelskosten		14.308	21.500	28.944
		<u>75.025</u>	<u>60.125</u>	<u>63.709</u>

ad Salarissen en aantal personeelsleden

Dankzij de subsidieverhoging in het kader van de fair practice code hebben we onze formatie iets kunnen uitbreiden en kunnen we medewerkers betalen voor de uren die nodig zijn om hun taken te vervullen.

ad Reiskosten woon werk en reis- en verblijfskosten

De reiskosten woon werk zijn gestegen ten opzichte van het vorige jaar, dit komt door de toename in het aantal fte, door enkele personeelwisselingen en door gestegen kosten.

ad Vrijwilligers

We hebben kosten die zijn gemaakt ten behoeve van onze vrijwilligers in 2023 scherper in beeldgebracht en toegewezen aan de juiste post.

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Bedrijfskosten			
Huur	386.946	387.919	366.079
Energielasten	198.321	185.000	129.136
Overige huisvestingslasten (onderhoud, schoonmaak, etc.)	195.824	173.500	225.127
Organisatie- en administratiekosten	162.339	139.180	157.566
Kosten haalbaarheidsonderzoek herinrichting	28.735	21.000	-
	<u>972.165</u>	<u>906.599</u>	<u>877.908</u>

ad Energielasten

Door de gestegen energieprijzen zijn de kosten voor 2023 anderhalf keer zo hoog als in 2022, een verdrievoudiging van de energiekosten in 2021 en een verviervoudiging van de kosten in de periode daarvoor.

Specificatie huisvestingskosten

Onderhoudskosten	113.606	99.000	164.044
Schoonmaakkosten	54.097	52.500	48.953
Belastingen	7.483	10.500	7.688
Overige huisvestingskosten / beveiliging	20.638	11.500	4.442
	<u>195.824</u>	<u>173.500</u>	<u>225.127</u>

Specificatie organisatiekosten

Verzekeringskosten	14.208	14.000	13.978
Kantoorbenodigdheden, drukwerk en porto	18.259	8.250	14.922
Documentatie en abonnementen	12.985	9.900	8.611
ICT en telefoonkosten	89.262	65.150	32.475
Dotatie voorziening debiteuren	495-	-	1.284
Diversen	7.661	16.250	15.550
	<u>141.880</u>	<u>113.550</u>	<u>86.819</u>

ad ICT

Begin van het jaar bleek, nav vragen vanuit de Management Letter 2022, onze ICT-partner niet langer passend te zijn. Bij de overgang naar de nieuwe partner bleek er zeer veel achterstallig onderhoud te moeten worden opgelost. Dit totaalpakket heeft in 2023 voor extra kosten gezorgd.

Specificatie administratiekosten

Uitbesteding salarisadministratie	3.187	3.000	2.143
Uitbesteding financiële administratie	-	-	43.427
Accountantskosten	8.500	15.000	25.176
Overige administratiekosten	8.772	7.630	-
	<u>20.459</u>	<u>25.630</u>	<u>70.746</u>

ad Kosten haalbaarheidsonderzoek herinrichting

De gemeente laat een onderzoek uitvoeren naar de haalbaarheid van het toegankelijk maken en verduurzamen van het museumgebouw dat hun eigendom is. Om een visie te kunnen ontwikkelen op de museale randvoorwaarden, kansen en risico's hebben wij op verschillende terreinen expertise moeten inwinnen, met bijbehorende kosten.

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Activiteiten			
Collectie	46.413	20.000	106.874
Marketing & Communicatie	26.585	20.000	17.673
Tentoonstellingen	312.338	271.700	328.351
Educatie	32.299	32.500	11.338
Inkopen winkel	11.393	15.400	23.788
Kosten relatiebeheer	738	-	-
	<u>429.766</u>	<u>359.600</u>	<u>488.024</u>
<u>Specificatie Collectie</u>			
Aankoop	11.827		63.640
Onderhoud	34.586	20.000	43.234
	<u>46.413</u>	<u>20.000</u>	<u>106.874</u>

ad Collectie

We hebben in 2023 twee aankopen gedaan nav Bnadem en Hoge luchten, en geïnvesteerd in de cartons van de Goudse glazen die wij vanuit een langdurig partnership mogen tonen. Tot slot kostte de aanstaande upgrade van Adlib naar Axiell extra. Deze kosten waren niet voorzien voor 2023.

ad Marketing & Communicatie en Educatie

Bij deze posten zijn alleen de algemene kosten verantwoord, exclusief marketing- en educatiekosten die onder de tentoonstellingsprojecten vallen.

Ad Tentoonstellingen

Met ingang van 2023 worden onderhanden (tentoonstellings)projecten toegerekend aan het jaar waarin de tentoonstelling opent. Zowel voorbereidingskosten die gemaakt worden in het huidige boekjaar voor tentoonstellingen die plaatsvinden in het nieuwe boekjaar, als de geprognosticeerde kosten van tentoonstellingen die doorlopen in het nieuwe boekjaar, worden opgenomen als onderhande activiteiten.

Specificatie Projecten

Project Maquette	-		15.048
Project Educatie Virtuele Museumgame	-		-713
Project Start van de Stad	-		3.552
Project NKO schaal met een Gouds verhaal	753	1.000	606
Project Stille Pracht (Paul Arntzenius)	-		7.461
Project De Mix	-		26.456
Project Match (M6)	1.987	7.500	5.000
My dear swallow (drieluik Dace Sietina)	2.625	1.700	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 Hoge Luchten	14.411	20.000	14.050
Tentoonstelling Beleef het Wonder van Gouda	-		106.378
Tentoonstelling BNADEM	47.164	20.000	
Tentoonstelling Goudse Pijp Ketu Koti Schaduwzijde	9.737	9.000	
Tentoonstelling Koninklijke Kunst	200.334	190.000	
Tentoonstelling Geloven in Gouda	19.000	15.000	
Tentoonstelling Herenstraat	12.770	7.500	
Eerder projecten	2.133		1.042
Toekomstige projecten	-		28
Overige kosten	1.424		
	<u>312.338</u>	<u>271.700</u>	<u>328.351</u>

Ad specificatie projecten

De tentoonstelling Bnadem konden wij gedurende 2023 uitbreiden met een outreach programma, gefinancierd met een projectsubsidie van bijna € 23.000 uit het innovatiefonds van de gemeente.

Koninklijke Kunst en ook een aantal kleinere projecten bleken gaandeweg om kansen te benutten toch een iets ruimer budget te vereisen dan begroot. Een project als Match kostte daarentegen weer minder.

D VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Afschrijvingen			
Inventaris	13.979	10.000	9.473
Automatisering	20.244	10.000	6.790
	<u>34.223</u>	<u>20.000</u>	<u>16.263</u>

ad Afschrijvingen

Er bleken nog veel items in de afschrijvingen te zitten die allang niet meer in gebruik of zelfs onbekend waren. Deze items zijn dit jaar in de kosten genomen, om de lijst op te schonen.

Financiële baten en lasten

Ontvangen spaarrente	1.258	-	-
Negatieve spaarrente	-	-	3.869
	<u>1.258-</u>	<u>-</u>	<u>3.869</u>

Resultaatbestemming

	2023	2022
	€	€
Ten latste van Algemene reserve	1.226-	
Ten gunste van Algemene reserve		
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 € 1.226 ten laste van de Algemene reserve Museum te brengen.

Vooruitlopend op de beslissing van de Raad van Toezicht is het voorstel van het bestuur in de balans per 31 december 2023 verwerkt.

Stichting Museum Gouda

E ONDERTEKENING JAARREKENING

Gouda, 27 mei 2024

F. Hajtjema, directeur-bestuurder

J. E. Dalman, voorzitter RvT

R. de Haas, lid RvT

E. van der Spek, lid RvT

V. Rietbergen, lid RvT

H. Yagoubi, lid RvT

R.V. van der Kuijp, lid RvT

F WNT-verantwoording 2023

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 2023 het Algemeen Bezoldigingsmaximum van € 223.000.

Bedragen x € 1	F. Haijtema	F. Haijtema	I. Reesing
Functiegegevens A	Directeur-	Directeur-	Interim
	2023	2022	2022
Aanvang en einde functievervulling		1/3 - 31/12	1/1 - 28/2
Deeltijdfactor in fte	1.0	1.0	0,89
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging	2023	2022	2022
	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.638	75.510	8.937
Beloningen betaalbaar op termijn (WG-deel pensioenpremie)	15.216	13.336	1.443
<i>Subtotaal</i>	<i>111.854</i>	<i>88.846</i>	<i>10.380</i>
		Mrt-dec	Jan-feb
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	180.000	36.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	--	--	--
Totale bezoldiging	111.854	88.846	10.380

In de beloning van Femke Haijtema was in 2022 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
E. van der Spek	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.

Onderhanden (tentoonstellings)project gworden toegerekend aan het jaar waarin de tentoonstelling opent. Zowel voorbereidingskosten die gemaakt worden in het huidige boekjaar voor tentoonstellingen die plaatsvinden in het nieuwe boekjaar, als de geprognosticeerde kosten van tentoonstellingen die doorlopen in het nieuwe boekjaar, worden opgenomen als onderhande activiteiten.

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 2023 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.