

Aan de directie van:

**Stichting Museum Stadskasteel Zaltbommel
Nonnenstraat 5
5301 BE Zaltbommel**

Financieel verslag 2022

Datum: 31-03-2023

Stichting Museum Stadskasteel Zaltbommel
Nonnenstraat 5
5301 BE Zaltbommel

Datum:
31-03-2023

Betreft:
Jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting samengesteld.

I. Algemeen

Stichting Museum Stadskasteel Zaltbommel heeft ten doel:
het in stand houden en exploiteren van het Stadskasteel te Zaltbommel

II. Resultaten

De exploitatiebegroting over 2022 sluit met een saldo van positief €4.372,- tegenover een saldo van €17.315,- over 2021. Het resultaat van 2022 is verwerkt in het stichtingsvermogen

III. Bestuurverklaring

Hiermee verklaart het bestuur van de Stichting Museum Stadskasteel Zaltbommel dat de jaarrekening over 2022 geheel naar waarheid is opgesteld

| <u>Naam</u> | <u>Datering</u> | <u>Handtekening</u> |
|----------------------------|-----------------|---------------------|
| Mevrouw F.M. van Dam-Peels | | |
| De heer M.G.H. van Namen | | |

INHOUDSOPGAVE

| | |
|---|----|
| Inhoudsopgave | |
| Opdracht Jaarrekening | 4 |
| Balans per 31 december 2022 | 5 |
| Staat van baten en lasten over 2022 | 7 |
| Waarderingsgrondslagen | 8 |
| Toelichting op de balans 2022 | 9 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 13 |
| Specificate omzetbelasting | 16 |

OPDRACHT JAARREKENING

Ingevolge de doorlopende opdracht hebben wij de jaarrekening over 2022 voor Stichting Museum Stadskasteel Zaltbommel samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening opgesteld op basis van de in Nederland geldende algemene grondslagen voor de financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in boek 2 titel 9 van het Burgerlijk wetboek.

Geen accountantsverklaring

Het door ons opgemaakte jaarverslag is niet voorzien van een accountantsverklaring.

Uw organisatie valt binnen de door de wet (in art. 2:396 lid 1 BW) gestelde grenzen en de organisatie is derhalve, ingevolge art. 2:396 lid 6 BW, vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

| | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Actief | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | | |
| Vervouingskosten | 20.092 | | 13.376 | |
| Inventaris | 5.198 | | 9.901 | |
| SOM DE VASTE ACTIVA | | <u>25.290</u> | | <u>23.277</u> |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Voorraden (2) | | | | |
| Voorraden | | 2.092 | | 1.792 |
| Vorderingen en overlopende activa (3) | | | | |
| Vorderingen | 1.220 | | 1.220 | |
| Nog te ontvangen belastingen | 2.430 | | 2.804 | |
| Overlopende activa | <u>2.134</u> | | <u>1.524</u> | |
| | | 5.784 | | 5.548 |
| Liquide middelen (4) | | 156.827 | | 120.059 |
| SOM DE VLOTTENDE ACTIVA | | <u>164.703</u> | | <u>127.399</u> |
| TOTAAL | | <u><u>189.993</u></u> | | <u><u>150.676</u></u> |

| | <u>31-12-2022</u> | | <u>31-12-2021</u> | |
|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| | € | € | € | € |
| Passief | | | | |
| Stichtingsvermogen (5) | | | | |
| Stichtingsvermogen | | 74.097 | | 69.725 |
| Voorzieningen (6) | | | | |
| Voorziening aankoop en restauratie | 3.162 | | 2.662 | |
| Voorziening herinrichting tentoonstelling | 23.163 | | 23.163 | |
| Voorziening bouwkosten paviljoen | 30.000 | | 20.000 | |
| Voorziening bouwkosten taxatie | 6.500 | | 6.500 | |
| | | <u>62.825</u> | <u>6.500</u> | 52.325 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva (7) | | | | |
| Crediteuren | 4.348 | | 8.075 | |
| Nog te betalen belastingen | 223 | | 223 | |
| Overlopende passiva | 48.500 | | 20.328 | |
| | | <u>53.071</u> | <u>20.328</u> | 28.626 |
| TOTAAL | | <u><u>189.993</u></u> | <u><u>150.676</u></u> | |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | | 2022 | | 2021 | |
|--|------|---------|--------|---------|--------|
| | | € | € | € | € |
| BATEN | | | | | |
| Baten | (8) | 124.866 | | 130.513 | |
| Inkopen | (9) | 38.027 | | 32.261 | |
| Brutomarge | | | 86.839 | | 98.252 |
| LASTEN | | | | | |
| Lonen en sociale lasten | (10) | 23.005 | | 8.857 | |
| Overige personeelskosten | (11) | 1.046 | | 594 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (12) | 6.242 | | 4.592 | |
| Huisvestingskosten | (13) | 14.930 | | 15.887 | |
| Verkoopkosten | (14) | 2.286 | | 2.023 | |
| Exploitatiekosten | (15) | 3.852 | | 5.574 | |
| Kantoorkosten | (16) | 9.332 | | 4.513 | |
| Algemene kosten | (17) | 21.372 | | 42.117 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 82.065 | | 84.157 |
| Bedrijfsresultaat | | | 4.774 | | 14.095 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (18) | 142 | | - | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (19) | 544 | | 574 | |
| Uitkomst der financiële baten en lasten | | | -402 | | -574 |
| Ontvangen subsidies (onbelast) | (20) | | - | | 3.794 |
| Resultaat | | | 4.372 | | 17.315 |

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De posten op de balans zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij anders vermeldt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen worden tijdsevenredig berekend op basis van de verwachte economische levensduur en met inachtneming van een verwachte restwaarde.

Afschrijving geschiedt tegen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

In het jaar van aanschaf vindt geen afschrijving plaats.

Vorraden

Aangekochte voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Resultaatbepaling

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt, alsmede dat met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden in het boekjaar, rekening is gehouden.

TOELICHTING OP DE BALANS 2022

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

| | Vervouwingkosten | Inventaris | Totaal |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Boekwaarde per 31-12-2021 | 13.376 | 9.901 | 23.277 |
| Investerings | 8.255 | - | 8.255 |
| Desinvesteringen | - | - | - |
| Afschrijvingen | 1.539 | 4.703 | 6.242 |
| Boekwaarde per 31-12-2022 | 20.092 | 5.198 | 25.290 |
| | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | | € | € |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

Voorraden

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| Voorraden | 2.092 | 1.792 |
| | <u>2.092</u> | <u>1.792</u> |

3. Vorderingen

Vorderingen

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| Waarborgsommen | 500 | 500 |
| Vordering MkassaPLUS | 720 | 720 |
| | <u>1.220</u> | <u>1.220</u> |

Nog te ontvangen belastingen

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Nog te ontvangen omzetbelasting | 1.961 | 2.804 |
| Teveel betaalde loonheffing | 469 | - |
| | <u>2.430</u> | <u>2.804</u> |

Overlopende activa

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Vooruitbetaalde huur | 610 | - |
| Nog te ontvangen bedragen | 1.524 | 1.524 |
| | <u>2.134</u> | <u>1.524</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4. Liquide middelen | | |
| Kas | 1.318 | 1.170 |
| Kas beneden | 180 | 180 |
| ABN-AMRO bank | 56.322 | 19.709 |
| ABN-AMRO bank spaarrekening | 99.007 | 99.000 |
| | <u>156.827</u> | <u>120.059</u> |

5. STICHTINGSVERMOGEN

Stichtingsvermogen

Het verloop van de post geplaatst is als volgt:

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Stichtingsvermogen begin boekjaar | 69.725 | 52.410 |
| Dotatie/onttrekking | 4.372 | 17.315 |
| Stichtingsvermogen einde boekjaar | <u>74.097</u> | <u>69.725</u> |
| Stichtingsvermogen einde boekjaar | <u>74.097</u> | <u>69.725</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 6. VOORZIENINGEN | | |
| Voorzieningen | | |
| Voorziening aankoop en restauratie | | |
| Stand per 1 januari | 2.662 | 2.319 |
| Toevoegingen boekjaar | 500 | 500 |
| Uitgaven | - | -157 |
| Stand per 31 december | <u>3.162</u> | <u>2.662</u> |
| Voorziening publicatie/educatie | | |
| Stand per 1 januari | - | 11 |
| Uitgaven | - | -11 |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Voorziening herinrichting tentoonstelling | | |
| Stand per 1 januari | 23.163 | 8.163 |
| Toevoegingen boekjaar | - | 15.000 |
| Stand per 31 december | <u>23.163</u> | <u>23.163</u> |
| Voorziening bouwkosten paviljoen | | |
| Stand per 1 januari | 20.000 | 10.000 |
| Toevoegingen boekjaar | 10.000 | 10.000 |
| Stand per 31 december | <u>30.000</u> | <u>20.000</u> |
| Voorziening bouwkosten taxatie | | |
| Stand per 1 januari | 6.500 | - |
| Toevoegingen boekjaar | - | 6.500 |
| Stand per 31 december | <u>6.500</u> | <u>6.500</u> |
| Totaal Voorzieningen | <u>62.825</u> | <u>52.325</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 7. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA | | |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | 4.348 | 8.075 |
| | <u>4.348</u> | <u>8.075</u> |
| Nog te betalen belastingen | | |
| BTW suppletieaangifte | 223 | 223 |
| | <u>223</u> | <u>223</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen bedragen | - | 228 |
| Vooruitontvangen bedragen educatieprogramma | 13.300 | 20.100 |
| Subsidie provincie gelderland | 35.200 | - |
| | <u>48.500</u> | <u>20.328</u> |

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 8. Totale opbrengsten | | |
| Verkopen laag | 32.241 | 22.021 |
| Verkopen hoog | 2.107 | 2.160 |
| Verkopen nul | 4.908 | 972 |
| Giften | 3.905 | 1.938 |
| Subsidies gemeente zaltbommel | 79.470 | 80.072 |
| Overige subsidies | 2.235 | 23.350 |
| | <u>124.866</u> | <u>130.513</u> |
| 9. Totale uitgaven | | |
| Inkopen laag | 3.641 | 1.243 |
| Inkopen hoog | 2.489 | 1.677 |
| Inkopen horeca laag | 2.581 | 1.551 |
| Inkopen horeca hoog | 570 | 1.041 |
| Inkopen overig | 306 | 110 |
| Mutatie voorraad | -300 | -1.792 |
| | <u>9.287</u> | <u>3.830</u> |
| 9. Inkopen diensten | | |
| Werk derden | 28.740 | 28.431 |
| | <u>28.740</u> | <u>28.431</u> |
| 10. Lonen en sociale lasten | | |
| Lonen en salarissen | 17.040 | 6.581 |
| Sociale lasten | 5.965 | 2.276 |
| | <u>23.005</u> | <u>8.857</u> |
| 11. Overige personeelskosten | | |
| Reiskostenvergoeding | - | 408 |
| Onkostenvergoeding | - | 153 |
| Kilometervergoeding | 59 | 24 |
| Reiskosten | - | 9 |
| Opleidingskosten | 987 | - |
| | <u>1.046</u> | <u>594</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 12. Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingskosten inventaris | 4.703 | 4.388 |
| Afschrijvingskosten verbouwingskosten | 1.539 | 204 |
| | <u>6.242</u> | <u>4.592</u> |
| 13. Huisvestingskosten | | |
| Huur | 7.058 | 6.757 |
| Onderhoud onroerend goed | 666 | 150 |
| Onderhoud inventaris | 56 | - |
| Schoonmaakkosten | 41 | 52 |
| Energiekosten | 6.141 | 6.850 |
| Gemeentelijke belastingen | 178 | 170 |
| Beveiligingskosten | 441 | 683 |
| Verbouwingskosten | - | 614 |
| Overige huisvestingskosten | 349 | 611 |
| | <u>14.930</u> | <u>15.887</u> |
| 14. Verkoopkosten | | |
| Reclamekosten | 942 | 234 |
| Advertentiekosten | 478 | 670 |
| Relatiegeschenken | 125 | 581 |
| Representatiekosten | 270 | - |
| Lunch- en dinerkosten | 471 | 129 |
| Overige verkoopkosten | - | 409 |
| | <u>2.286</u> | <u>2.023</u> |
| 15. Exploitatiekosten | | |
| Kleine inventaris | 772 | 590 |
| Kleine aanschaffingen | 574 | 77 |
| Gereedschappen | 79 | 16 |
| Afvoer bedrijfsafval | 387 | 377 |
| Onderhoud machines | - | 125 |
| Educatie programma kosten | 2.040 | 3.639 |
| Overige machinekosten | - | 750 |
| | <u>3.852</u> | <u>5.574</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| 16. Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigheden | 391 | 148 |
| Cont/abonn/heffingen | 4.043 | 1.866 |
| Porti | 29 | 13 |
| Telefoonkosten | 675 | 605 |
| Drukwerk | 2.996 | 719 |
| Automatiseringskosten | 298 | 315 |
| Internet / hostingskosten | 269 | 580 |
| Overige kantoorkosten | 631 | 267 |
| | <u>9.332</u> | <u>4.513</u> |
| 17. Algemene kosten | | |
| Verzekeringen en assuranties | 3.831 | 3.920 |
| Accountantskosten | - | 1.362 |
| Advieskosten | 4.179 | - |
| Notariskosten | - | 29 |
| Incassokosten | - | 8 |
| Parkeerkosten | 13 | - |
| Kosten pinautomaat | 224 | 231 |
| Overige algemene kosten | 2.414 | 4.641 |
| Boeten (niet aftrekbaar) | 230 | - |
| Dotatie voorziening herinrichting tentoonstelling | - | 15.000 |
| Dotatie voorziening bouwkosten paviljoen | 10.000 | 10.000 |
| Dotatie voorziening taxatie | - | 6.500 |
| Dotatie voorziening aankoop en restauratie | 500 | 500 |
| Betalingsverschillen | -284 | -76 |
| Kasverschillen | 264 | 1 |
| Afronding | 1 | 1 |
| | <u>21.372</u> | <u>42.117</u> |
| 18. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Bankrente | 7 | - |
| Rente belastingdienst | 135 | - |
| | <u>142</u> | <u>-</u> |
| 19. Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten | 544 | 524 |
| Bankrente | - | 50 |
| | <u>544</u> | <u>574</u> |
| 20. Ontvangen subsidies (onbelast) | | |
| Ontvangen subsidies coronamaatregelen | - | 3.794 |
| | <u>-</u> | <u>3.794</u> |

SPECIFICATE OMZETBELASTING

| | <u>omzet</u> 2022 € | <u>omzetbelasting</u> 2022 € |
|--|---------------------------|------------------------------------|
| OMZETBELASTING TERZAKE VAN VERRICHTE LEVERINGEN | | |
| Opbrengsten btw hoog | | |
| Opbrengsten | 2.107 | 443 |
| Opbrengsten btw laag | | |
| Opbrengsten | 32.241 | 2.902 |
| Opbrengsten btw nul | | |
| Opbrengsten | 4.908 | - |
| | | <hr/> 3.345 |
| Aftrek voorbelasting | | |
| Voorheffing | | 16.050 |
| | | <hr/> -12.705 |
| Reeds verrekend op aangifte | | |
| Januari | | -813 |
| Februari | | -839 |
| Maart | | -1.241 |
| April | | -615 |
| Mei | | -926 |
| Juni | | -565 |
| Juli | | -1.203 |
| Augustus | | -316 |
| September | | -1.816 |
| Oktober | | -2.546 |
| November | | -1.158 |
| December | | -803 |
| Alsnog op suppletie-aangifte te betalen | | <hr/> <hr/> <u>Nihil</u> |