

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys
Rapport inzake de
Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15
Overige gegevens	
Beoordelingsverklaring	21



Voorwoord

In 2020 keken velen reikhalzend uit naar het jaar 2021 waarin alles langzaamaan terug zou gaan naar de periode zoals voor corona. Helaas bleek de realiteit weerbarstiger en stond het begin van het jaar in het teken van lockdown, avondklok en oplopende besmettingen.

In de stille maanden van het jaar richtten we de blik naar binnen en bekeken we het Tongerlohuys met een kritische blik. We kwalificeerde ons voor een her certificering. Daaruit volgden een aantal aanbevelingen voor verbetering van zowel de expositie als de organisatie.

Voor de culturele sector en daarmee ook het Tongerlohuys en het HIP betekende dat de deuren gesloten waren en ons publiek even niet welkom was. Helaas kon pas vanaf de zomermaanden de deur voorzichtig geopend worden. Gelukkig wisten de bezoekers het museum in deze periode wel in grote getalen te vinden.

Vanaf de lente waren er meer mogelijkheden om het museum voor bezoekers te openen. Door medewerkers en vrijwilligers is er ontzettend hard gewerkt om met de steeds veranderende regelgeving om te gaan, dit te implementeren, maar vooral ook om het voor de bezoeker een onbetekenende bijzaak te laten zijn.

Met veel plezier hebben we alles gedaan om snel open te kunnen, om te leren hoe het is om met beperkende maatregelen open te gaan, maar zeker ook om voor onze medewerkers en vrijwilligers weer in het museum bezig te zijn.

De zomermaanden kenden hele goede bezoekersaantallen. Alsof bezoekers hun culturele trek hadden opgespaard kwamen ze zich laven aan de beleving van het museum. Daar heeft zeker ook in bijgedragen dat meer Nederlanders hun vakantie binnen de landsgrenzen hadden geboekt.

Voor de groep vrijwilligers was het heropenen van het museum in meerdere opzichten een welkome afwisseling. Veel vrijwilligers zijn al jaren verbonden aan het museum en hebben vanuit deze groep een sociale omgeving opgebouwd. Het weerzien van de verschillende vrijwilligers en medewerkers was dan ook in meerdere opzichten erg belangrijk.

Toelichting afwijkingen tussen werkelijke cijfers in de jaarrekening en de begroting 2021.

- Afwijking subsidie bedrag laat zich verklaren door een samenvoeging in subsidie voor het HIP.
- Minder bezoekers door corona sluitingen leidt tot minder kaartverkoop
- Door sluiting hebben we kunnen bezuinigen op de huisvestigingskosten

Tot slot, ik ben supertrots op alle collega's van ons museum die zich steeds weer opnieuw én met groot enthousiasme voor het museum inzetten. Heel veel dank hiervoor!

Jan-Hein Sloesen
Directeur bestuurder





Begroting Stichting ErfgoedCcentrum Tongerlohuys 2022

	jaarbegroting 2022
Baten	
Opbrengst algemeen	14.500
Opbrengst exposities en evenementen	144.299
Totale baten	158.799
Lasten	
Directe kosten algemeen	-4.080
Kosten exposities en evenementen	-174.299
Sales & Marketing	-8.000
Personeel	-209.750
Huisvesting	-48.696
Algemene kosten	-97.434
Kapitaalslasten	-13.611
	-555.870
HIP	
Inhuur HIP	-88.991
Subsidie HIP	88.991
	0
Subsidies	402.401
Resultaat	5.330

Balans per 31 december 2021*(na voorstel batig saldoverdeling)***Activa**

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris			37.843		51.199
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	655		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	14.788		15.535	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	55.068		38.205	
			<u>70.511</u>		<u>53.740</u>
Liquide middelen	5		145.886		101.971
Totaal			<u><u>254.240</u></u>		<u><u>206.910</u></u>

Passiva

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Reservefonds	6	115.886		83.138	
Bestemmingsfonds Roosendaal	7				
Monumentaal Pop up 2		<u>9.400</u>		<u>-</u>	
			125.286		83.138
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		41.580		59.228	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	6.846		5.962	
Overige schulden	9	11.323		11.393	
Overlopende passiva	10	<u>69.205</u>		<u>47.189</u>	
			128.954		123.772
Totaal			<u><u>254.240</u></u>		<u><u>206.910</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

		2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
Baten	11			
Subsidie Tongerlohuys	12	394.970	394.899	384.824
Subsidie HIP	13	87.261	86.904	42.852
Overige subsidies	14	31.133	51.500	48.943
Overige baten	15	21.708	14.500	15.829
		<u>535.072</u>	<u>547.803</u>	<u>492.448</u>
Lasten				
Directe lasten	16	65.760	85.760	94.050
Personeelskosten HIP	17	86.772	86.904	41.374
Personeelskosten Tongerlohuys	18	263.764	269.627	264.066
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	13.356	13.356	13.356
Huisvestingskosten	20	24.684	56.714	23.289
Overige promotiekosten	21	2.877	8.670	13.760
Kantoorkosten	22	26.618	21.165	24.373
Algemene kosten	23	8.550	5.350	9.675
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	543	255	72
Som der bedrijfslasten		<u>492.924</u>	<u>547.801</u>	<u>484.015</u>
Netto resultaat		<u>42.148</u>	<u>2</u>	<u>8.433</u>
Resultaatbestemming				
Overige Reserve		32.748		8.433
Bestemmingsfonds Roosendaal Monumentaal Pop up 2		9.400		-
		<u>42.148</u>		<u>8.433</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys is feitelijk gevestigd op Kerkstraat 1, 4701 HT te Roosendaal, is statutair gevestigd in Roosendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65162390.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys bestaan voornamelijk uit het aanbieden van cultuur aan inwoners van de gemeente Roosendaal en hen op die wijze in de gelegenheid stellen om kennis te maken met, en zich oriënteren op, alle terreinen van kunst en cultuur, alsmede het vertellen van het verhaal van Roosendaal.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven.

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

De richtlijnen voor jaarverslaggeving zijn cf. RJ 640.401 integraal toegepast.

Pensioenregelingen

De Nederlandse regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de Verplichting-aan-de-pensioenuitvoerder-benadering. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys en worden in de balans opgenomen in een

voorziening. Bij eindloonregelingen wordt een verplichting (voorziening) voor (coming) backservice opgenomen indien toekomstige salarisverhogingen op balansdatum reeds zijn toegezegd.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de vennootschap beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de vennootschap, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad per 31 december 2021 bedraagt 110,6% (2020: 93,5%).

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

De bepaling van het resultaat

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

Pensioenlasten

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Toelichting op de balans per 31 december 2021**Activa****Vaste activa****1 Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	106.849
Cumulatieve afschrijvingen	-55.650
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>51.199</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-13.356
Saldo mutaties	<u>-13.356</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	106.849
Cumulatieve afschrijvingen	-69.006
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>37.843</u>

Het afschrijvingspercentage op inventaris betreft 20%.

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>655</u>	<u>-</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>14.788</u>	<u>15.535</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	28.547	33.546
Vooruitbetaalde kosten	<u>26.521</u>	<u>4.659</u>
	<u>55.068</u>	<u>38.205</u>
5 Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	145.528	101.971
Rabobank bedrijfsspaarrekening	<u>358</u>	<u>-</u>
	<u>145.886</u>	<u>101.971</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

6 Reservefonds

Overige Reserve	<u>115.886</u>	<u>83.138</u>
-----------------	----------------	---------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Overige Reserve

Stand per 1 januari	83.138	74.705
Resultaatverdeling	<u>32.748</u>	<u>8.433</u>
Stand per 31 december	<u><u>115.886</u></u>	<u><u>83.138</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

7 Bestemmingsfonds Roosendaal Monumentaal Pop up 2

Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	<u>9.400</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>9.400</u></u>	<u><u>-</u></u>

Het bestemmingsfonds is gevormd voor de subsidie Roosendaal Monumentaal Pop up 2 en is alleen voor deze doeleinden te gebruiken.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

8 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	4.428	3.830
Pensioenen	<u>2.418</u>	<u>2.132</u>
	<u><u>6.846</u></u>	<u><u>5.962</u></u>

9 Overige schulden

Reservering vakantiegeld	6.552	6.456
Reservering vakantie en overuren	4.302	4.268
Personeelsfonds	469	469
Borg	-	200
	<u>11.323</u>	<u>11.393</u>

10 Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	59.303	36.652
Nog te betalen kosten	6.277	10.152
Accountantskosten	3.188	-
Rente- en bankkosten	437	5
Creditnota's debiteuren	-	380
	<u>69.205</u>	<u>47.189</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Aan de subsidie van de Gemeente Roosendaal zijn inhoudelijke resultaatafspraken gekoppeld. Pas na vaststelling door de Gemeente Roosendaal van de mate waarin deze resultaten 2021-2023 behaald zijn, wordt de subsidie definitief vastgesteld en vindt eventuele afrekening plaats. Het geheel aan activiteiten overziend, lijkt het directie aannemelijk dat de subsidie zal worden vastgesteld op een bedrag van € 482.231 over 2021.

De definitieve vaststelling zal plaatsvinden na 30 april 2024.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
11 Baten			
Subsidie Tongerlohuys	394.970	394.899	384.824
Subsidie HIP	87.261	86.904	42.852
Overige subsidies	31.133	51.500	48.943
Overige baten	21.708	14.500	15.829
	<u>535.072</u>	<u>547.803</u>	<u>492.448</u>
12 Subsidie Tongerlohuys			
Subsidie Gemeente Roosendaal	<u>394.970</u>	<u>394.899</u>	<u>384.824</u>
13 Subsidie HIP			
Subsidie Gemeente Roosendaal	<u>87.261</u>	<u>86.904</u>	<u>42.852</u>
14 Overige subsidies			
Overige subsidies	<u>31.133</u>	<u>51.500</u>	<u>48.943</u>
15 Overige baten			
Overige opbrengsten	8.407	-	6.839
Opbrengst exposities	13.301	14.500	8.990
	<u>21.708</u>	<u>14.500</u>	<u>15.829</u>
16 Directe lasten			
Expositiekosten	52.743	76.580	82.853
Collectiekosten	91	5.100	5.556
Overige directe kosten	12.926	4.080	5.641
	<u>65.760</u>	<u>85.760</u>	<u>94.050</u>
17 Personeelskosten HIP			
Personeelskosten HIP	<u>86.772</u>	<u>86.904</u>	<u>41.374</u>

	2021	Begroting	2020
	€	2021	€
		€	
18 Personeelskosten Tongerlohuys			
Lonen	130.863	167.500	123.310
Sociale lasten en pensioenlasten	41.986	-	42.565
Overige personeelskosten	90.915	102.127	98.191
	<u>263.764</u>	<u>269.627</u>	<u>264.066</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 3,4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 3,2).

	2021	Begroting	2020
	€	2021	€
		€	
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	21.656	-	23.403
Pensioenlasten	20.330	-	19.162
	<u>41.986</u>	<u>-</u>	<u>42.565</u>

Overige personeelskosten

Managementvergoeding	54.250	57.885	56.750
Inhuur personeel	22.009	32.742	24.879
Ziekteverzuimverzekering	13.285	10.000	11.434
Overige personeelskosten	1.108	-	-3.068
Studiekosten	263	1.500	4.258
Reiskostenvergoeding woon-werk	-	-	1.786
Suppoosten	-	-	2.152
	<u>90.915</u>	<u>102.127</u>	<u>98.191</u>

19 Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	<u>13.356</u>	<u>13.356</u>	<u>13.356</u>
---------------	---------------	---------------	---------------

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
20 Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	10.130	12.950	11.610
Onderhoud	5.900	21.420	3.436
Onderhoud tuin	2.466	5.100	4.707
Zakelijke belastingen	2.256	2.425	2.425
Beveiliging	1.713	1.642	453
Inrichting	1.648	3.698	374
Verzekeringen	336	1.020	-
Schoonmaakkosten	235	5.399	284
Overige huisvestingskosten	-	3.060	-
	<u>24.684</u>	<u>56.714</u>	<u>23.289</u>
21 Overige promotiekosten			
Kosten website	1.710	1.020	8.583
Overige publiciteitskosten	1.167	7.650	5.177
	<u>2.877</u>	<u>8.670</u>	<u>13.760</u>
22 Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	17.154	11.730	13.636
Telefoon	4.956	4.335	4.956
Huur- en leasekosten inventaris kantoor	1.465	2.040	3.072
Bibliotheek	797	1.020	1.349
Contributies en abonnementen	1.726	1.020	987
Porti	141	-	189
Kantoorbenodigdheden	379	1.020	181
Drukwerk	-	-	3
	<u>26.618</u>	<u>21.165</u>	<u>24.373</u>
23 Algemene kosten			
Accountantskosten	5.438	3.060	3.375
Reis- en verblijfkosten	1.582	250	94
Bedrijfsverzekeringen	1.524	2.040	2.286
Overige algemene kosten	6	-	4.397
Kosten voorgaand jaar	-	-	-477
	<u>8.550</u>	<u>5.350</u>	<u>9.675</u>

	<u>2021</u>	Begroting <u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
24 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>543</u>	<u>255</u>	<u>72</u>

Roosendaal, 28 juli 2022

Stichting Schouwburg De Kring

Was getekend dd 28 juli 2022

De heer J.H.L.M. Sloesen
Directeur



Overige gegevens

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys te Roosendaal beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de huishouding, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021.

Goes, 28 juli 2022

Schipper Accountants B.V.

Was getekend dd 28 juli 2022

J. Bareman MSc RA

