

Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen

Markt 20
3911 LJ Rhenen

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	2

Bestuursverslag **3**

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	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
Markt 20
3911 LJ Rhenen

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen controleverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast. Deze concept-jaarrekening wordt beschikbaar gesteld voor een beperkte verspreidingskring. Deze verspreidingskring omvat u, als directie van de onderneming. Verdere verspreiding, buiten de verspreidingskring, is zonder onze toestemming niet toegestaan.

Concept d.d. 17 juni 2022

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan het rapport van Sanacount, zoals opgesteld d.d. 25 juni 2021. Voor de leesbaarheid zijn de vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Resultaten

Resultatenoverzicht

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten	<u>277.234</u>	<u>272.214</u>	<u>287.180</u>
Lasten museum	28.099	19.360	10.738
Lasten VVV / Winkel	2.926	6.630	18.480
Lasten horeca / verhuur	10.180	4.080	1.771
Personeelskosten	59.833	60.361	60.149
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.747	9.000	589
Bestuurskosten	379	1.000	-
Overige organisatielasten	30	650	-
Huisvestingskosten	142.668	145.300	148.618
Onderhoud en beheer	1.853	2.000	13.702
Kantoorkosten	7.986	6.220	7.494
Communicatie en marketing	87	1.000	-
Projecten	8.921	10.500	-
Algemene kosten	8.902	15.630	13.584
Som der bedrijfslasten	<u>273.611</u>	<u>281.731</u>	<u>275.125</u>
Netto resultaat	<u>3.623</u>	<u>-9.517</u>	<u>12.055</u>

Wij vertrouwen erop u van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,
NonProfit Support

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

Bestuursverslag

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.369		4.716
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>		14.719		9.744
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren		-		2.160
Overige vorderingen		<u>18.439</u>		<u>17.188</u>
		18.439		19.348
<i>Liquide middelen</i>		96.458		74.369
Totaal activazijde		<u><u>136.985</u></u>		<u><u>108.177</u></u>

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves				
Bestemmingsreserves	91.798		88.175	
Algemene reserve	<u>15.000</u>		<u>15.000</u>	
		106.798		103.175
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.435		3.135	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.916		-	
Overige schulden	<u>22.836</u>		<u>1.867</u>	
		30.187		5.002
Totaal passivazijde		<u><u>136.985</u></u>		<u><u>108.177</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Museum	8.774	6.870	6.788
VVV / Winkel	4.864	14.020	22.168
Horeca / Verhuur	12.556	8.400	7.496
Subsidies en donaties	251.040	242.924	250.728
	<u>277.234</u>	<u>272.214</u>	<u>287.180</u>
Lasten			
Lasten museum	28.099	19.360	10.738
Lasten VVV / Winkel	2.926	6.630	18.480
Lasten horeca / verhuur	10.180	4.080	1.771
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.747	9.000	589
Lasten stichting	230.659	242.661	243.547
	<u>273.611</u>	<u>281.731</u>	<u>275.125</u>
Som der bedrijfslasten			
	<u>3.623</u>	<u>-9.517</u>	<u>12.055</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve calamiteiten	2.273		-2.373
Bestemmingsreserve investeringen	-		9.000
Bestemmingsreserve programma	1.350		-1.180
Algemene reserve	-		6.608
	<u>3.623</u>		<u>12.055</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen is feitelijk en statutair gevestigd op Markt 20, 3911 LJ te Rhenen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68979150.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Omtrent de activiteiten van Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen is in artikel 2 van de statuten het volgende bepaald:

1. Het stimuleren van de belangstelling voor de cultuur en historie alsmede inspannen voor het behoud van het erfgoed onder de eigen inwoners maar ook onder mensen elders in en buiten Nederland.
2. Museaal het verhaal van Rhenen te vertellen aan de hand van bijzondere objecten uit de gemeentelijke collectie en uit de collecties van bruikleengevers.
3. Toeristische informatievoorziening, marketing en promotie en gastheerschap.
4. Beheer; technisch beheer van het pand Het Oude Raadhuis, waaronder het maken van afspraken en contacten onderhouden met de gebruikers.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

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

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	€
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	5.895
Cumulatieve afschrijvingen	-1.179
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>4.716</u>
Mutaties	
Investerings	4.400
Afschrijvingen	-1.747
Saldo mutaties	<u>2.653</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	10.295
Cumulatieve afschrijvingen	-2.926
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.369</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorraden		
Vorraad museumwinkel	<u>14.719</u>	<u>9.744</u>
Vorderingen		
Debiteuren		
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.160</u>
Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.249	12.188
Overige vorderingen	<u>1.190</u>	<u>5.000</u>
	<u>18.439</u>	<u>17.188</u>

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	17.249	10.462
Loonheffing	-	1.098
Pensioenen	-	628
	<u>17.249</u>	<u>12.188</u>
Overige vorderingen		
Te vorderen overige subsidies	-	5.000
Vooruitbetaalde kosten	1.190	-
	<u>1.190</u>	<u>5.000</u>
Liquide middelen		
Kas	493	125
Rabobank	95.965	74.244
	<u>96.458</u>	<u>74.369</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reserves		
Stand per 1 januari	103.175	91.120
Resultaat boekjaar	3.623	12.055
Stand per 31 december	<u>106.798</u>	<u>103.175</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve calamiteiten	23.273	21.000
Bestemmingsreserve investeringen	9.000	9.000
Bestemmingsreserve programma	59.525	58.175
	<u>91.798</u>	<u>88.175</u>

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserve calamiteiten		
Stand per 1 januari	21.000	23.273
Resultaatverdeling	<u>2.273</u>	<u>-2.273</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.273</u></u>	<u><u>21.000</u></u>

Deze bestemmingsreserve is bij gelegenheid van de verzelfstandiging van het Stadsmuseum met de gemeente Rhenen overeen gekomen. Deze reserve ziet vooral op de kosten van tijdelijke vervanging van de directeur – de enige professionele kracht – ingeval van uitval.

Bestemmingsreserve investeringen

Stand per 1 januari	9.000	-
Resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>9.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>9.000</u></u>	<u><u>9.000</u></u>

Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor de financiering van aanschaffingen van duurzame aard die de uitvoering van het meerjarenprogramma van het Stadsmuseum ondersteunen.

Bestemmingsreserve programma

Stand per 1 januari	58.175	59.455
Resultaatverdeling	<u>1.350</u>	<u>-1.280</u>
Stand per 31 december	<u><u>59.525</u></u>	<u><u>58.175</u></u>

De stichting heeft deze reserve een vaste bestemming gegeven en voor de periode 2022-2025 geraamd als bijdrage van de stichting aan de verwezenlijking van het meerjarenprogramma van het Stadsmuseum. De in het meerjarenprogramma vermelde projecten zullen worden bekostigd uit de reguliere exploitatie van het Stadsmuseum, bijdragen en subsidies van derden en bijdragen uit genoemd bestemmingsfonds.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	15.000	8.392
Resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>6.608</u>
Stand per 31 december	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>15.000</u></u>

De algemene reserve is ingesteld om eventuele schommelingen / tegenvallers in de exploitatie van het Stadsmuseum op te vangen. In beginsel wordt 5-6% van de jaarlijkse exploitatie (niveau 2021) toegevoegd aan de algemene reserve.

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.435</u>	<u>3.135</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.916</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	3.985	1.867
Vooruitontvangen bedragen	<u>18.851</u>	<u>-</u>
	<u>22.836</u>	<u>1.867</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet uit de balans blijvende rechten:

Exploitatiesubsidie gemeente Rhenen

In 2022 heeft het college van gemeente Rhenen ingestemd met de subsidieovereenkomst 2022-2025 tussen de gemeente en de stichting met betrekking tot de verzelfstandiging van het Gemeentemuseum en toeristische informatiepunt (VVV). Het subsidiebedrag voor 2020 bestaat uit een exploitatiesubsidie van € 246.033. De overeenkomst is op 20 januari 2022 door beide partijen ondertekend.

Niet uit de balans blijvende huurverplichting:

Er is een huurovereenkomst gesloten met de gemeente Rhenen inzake het pand aan de Markt 20 te Rhenen. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 10 jaar gerekend vanaf 1 juli 2018. De huur bedraagt € 95.000 per jaar en de servicekosten bedragen € 45.000 per jaar. Beide bedragen worden met ingang van 2022 jaarlijks geïndexeerd.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Museum	8.774	6.870	6.788
VVV / Winkel	4.864	14.020	22.168
Horeca / Verhuur	12.556	8.400	7.496
Subsidies en donaties	251.040	242.924	250.728
	<u>277.234</u>	<u>272.214</u>	<u>287.180</u>
Lasten museum			
Directe lasten museum	2.451	250	-
Kosten collectie	1.102	7.500	-
Communicatie en marketing	18.584	7.060	6.287
Overige lasten museum	5.962	4.550	4.451
	<u>28.099</u>	<u>19.360</u>	<u>10.738</u>
Lasten VVV / winkel			
Directe lasten VVV / winkel	1.503	6.630	17.531
Communicatie en marketing	1.423	-	949
	<u>2.926</u>	<u>6.630</u>	<u>18.480</u>
Lasten horeca / verhuur			
Directe lasten horeca / verhuur	9.411	4.080	1.771
Communicatie en marketing	769	-	-
	<u>10.180</u>	<u>4.080</u>	<u>1.771</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijving inventaris	<u>1.747</u>	<u>9.000</u>	<u>589</u>
Lasten stichting			
Personeelskosten	59.833	60.361	60.149
Bestuurskosten	379	1.000	-
Overige organisatielasten	30	650	-
Huisvestingskosten	142.668	145.300	148.618
Onderhoud en beheer	1.853	2.000	13.702
Kantoorkosten	7.986	6.220	7.494
Communicatie en marketing	87	1.000	-
Projecten	8.921	10.500	-
Algemene kosten	8.902	15.630	13.584
	<u>230.659</u>	<u>242.661</u>	<u>243.547</u>

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	43.776	43.260	42.391
Sociale lasten en pensioen	11.600	12.291	11.361
Overige personeelskosten	4.457	4.810	6.397
	<u>59.833</u>	<u>60.361</u>	<u>60.149</u>
Bestuurskosten			
Representatiekosten	<u>379</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>
Overige organisatielasten			
Contributies en abonnementen	<u>30</u>	<u>650</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten			
Huur	95.000	96.900	95.000
Servicekosten	45.000	45.900	45.000
Vaste lasten	43	-	118
Onderhoud gebouwen	2.625	2.500	8.500
	<u>142.668</u>	<u>145.300</u>	<u>148.618</u>
Onderhoud en beheer			
Onderhoud en aanvulling inventaris	<u>1.853</u>	<u>2.000</u>	<u>13.702</u>
Kantoorkosten			
Onderhoud inventaris	1.598	1.000	-
Telefoonkosten	26	720	797
Automatisering	4.747	3.000	4.397
Kantoorbenodigdheden	1.615	1.500	2.300
	<u>7.986</u>	<u>6.220</u>	<u>7.494</u>
Communicatie en marketing			
Representatiekosten	<u>87</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>
Projecten			
Kosten exposities	<u>8.921</u>	<u>10.500</u>	<u>-</u>

**Stichting Het Oude Raadhuis Rhenen
te Rhenen**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Algemene kosten			
Administratiekosten	7.943	7.000	5.031
Betalingsverschillen	-113	-	-
Bankkosten	865	600	649
Overige algemene kosten	207	8.030	4.351
Bijdragen derden investeringen	-	-	3.553
	<u>8.902</u>	<u>15.630</u>	<u>13.584</u>

Rhenen, 8 juni 2022

M.H. Groenendijk
Voorzitter

J.G. de Wilt
Penningmeester

A.G. Mulder
Secretaris

J.F. Kniese
Bestuurslid

J.P.J. Karsten
Bestuurslid