

Jaarrekening 2019
Stichting P.M. Slager
'S-HERTOGENBOSCH

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Beoordelingsverklaring	3
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	12
Staat van baten en lasten over 2019	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	26

Accountantsrapport



Aan het bestuur van
Stichting P.M. Slager
Choorstraat 16
5211 KZ 's-Hertogenbosch

's-Hertogenbosch, 18 juni 2020
Kenmerk: 1501000

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangen jullie het rapport inzake de jaarrekening over 2019 van Stichting P.M. Slager te 's-Hertogenbosch.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen de jaarrekening 2019 van Stichting P.M. Slager te 's-Hertogenbosch beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur 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 ons niet is gebleken 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 entiteit, 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 is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting P.M. Slager per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Benadrukking gevolgen van Coronavirus (COVID-19)

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel coronavirus (COVID-19) in de Grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de overheidsmaatregelen in verband met de bestrijding van het wereldwijd om zich heen grijpende coronavirus een materiele impact zou kunnen hebben op de huidige staat van baten en lasten en daardoor op de financiële positie van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de algemene grondslagen in de toelichting waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld met als doel Stichting P.M. Slager in staat te stellen te voldoen aan de subsidievoorwaarden van de gemeente 's-Hertogenbosch. Hierdoor is de jaarrekening 2019 van Stichting P.M. Slager te 's-Hertogenbosch mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze beoordelingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting P.M. Slager en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

's-Hertogenbosch, 18 juni 2020

EJP audit bv

Origineel getekend door:

drs. L.T.J. van Roosmalen RA

Bestuursverslag

Bestuursverslag

1. Inleiding

Het jaar 2019 wordt wat het Museum Slager betreft gekenmerkt door een verdere professionalisering van de interne organisatie en meer aandacht voor de toegevoegde waarde van het museum voor de Bossche samenleving. Zo sloot de expositie 'Royal Welsh Art', georganiseerd in samenwerking met de gemeente 's-Hertogenbosch, volledig aan bij de aandacht die van de gemeente uitging naar de 75e herdenking van de bevrijding van Den Bosch door het Welsh regiment. Er werd een nieuw kassasysteem aangeschaft en de museumwinkel werd professioneel ingericht om ook daar meer inkomsten te genereren.

De bezoekersaantallen zijn in 2019 aanzienlijk gestegen t.o.v. 2018. De verruiming van de openstelling en aansprekende wisselexposities hebben hier mede aan bijgedragen. Wat betreft de financiële status wordt gemeld dat de initiatieven op het gebied van cultureel ondernemerschap tot positieve resultaten hebben geleid. Duidelijk is echter dat het museum ook in de komende periode afhankelijk blijft van de steun die zij vanuit de gemeente 's-Hertogenbosch mag ondervinden.

Evenals voorgaande jaren blijft het meest belangrijke aspect waardoor het jaar 2019 succesvol kon worden afgesloten de bijzonder aangename, loyale en deskundige inzet van onze groeiende groep actieve en betrokken vrijwilligers.

2. Het bestuur

Op 31 december 2019 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

- De heer P.C. Berlijn, voorzitter;
- De heer M.P.W.M. van den Oord, secretaris;
- De heer drs. Ir. B. Doorenbos, penningmeester;
- Mevrouw mr. P.G.T. Lindeman-Verhaar, portefeuille collectiebeheer, tentoonstellingen;
- De heer G.A.J. Ubink, portefeuille hoofd beheer gebouwen;
- De heer A.C.J.M. van Poppel, portefeuille marketing & communicatie;
- Mevrouw M.A.J.W. Aarts, portefeuille belangen vrijwilligers.

3. De betaalde beheersfuncties in 2019 waren als volgt samengesteld:

- Hoofd Museumcoördinator, Hans Oomen.
- Assistent Museumcoördinator, Gabriëlle Bueters.
- Medewerkster secretariaat, Margjen Hertzberger.

4. Vrijwilligers

De vrijwilligers blijven een belangrijke schakel voor het museum, zij zijn de draaiende motor. Ook in 2019 hebben een aantal vrijwilligers hun werkzaamheden, om verscheidene redenen, neer moeten leggen. Tegelijkertijd hebben er zich weer een aantal nieuwe vrijwilligers aangemeld. Na een intake gesprek vindt er na een inwerkperiode van ongeveer 6 weken een evaluatiegesprek plaats om te bezien of het voor beide partijen de juiste keuze is. In 2019 waren 55 vrijwilligers actief bezig voor het museum. Op basis van interesse en bekwaamheid vervullen de vrijwilligers diverse rollen binnen diverse groepen, zoals bijvoorbeeld gastheer/gastvrouw, rondleider, archivaris, depotbeheer, marketing,

tentoonstellingscommissie, technisch beheer en ICT.

Ook in 2019 werd met alle werkgroepen iedere 6 à 8 weken werkoverleg gehouden en werd een educatief vrijwilligersuitje georganiseerd naar het Mastboomhuis in Oud Gastel, waar ook een paar Slager schilderijen hangen.

In 2019 hebben de vrijwilligers hun contract kunnen laten aanpassen teneinde de fiscale regels m.b.t. culturele ANBI stichting te kunnen gebruiken om hen zodoende middels giftenaftrek enigszins te compenseren voor de vele uren die in het museum worden gedraaid.

5. Bezoekersaantallen

De toename van de bezoekersaantallen heeft zich in 2019 voortgezet met een groei van 8.000 naar 13.000. Een actie met het hotel Mövenpick en de ANWB zorgt al voor extra bezoekers evenals samenwerking met andere culturele activiteiten in Den Bosch.

6. Exposities, boekpresentaties, lezingen, rondleidingen.

Exposities:

1. "De aanblik alleen" van Friso Wiegiersma t/m 27 januari.
2. "Reïncarnation of Jhyronymus Bosch" van Eveline van de Griend van 28 januari t/m 7 april 2019.
3. "Een goed bewaard geheim", uit de collectie van Frank en Gudule Willekens van 14 april tot en met 28 juli 2019.
4. "Knettergek of Geniaal" van Jean Thomassen, van 31 juli t/m 13 oktober 2019.
5. "Royal Welsh Art", 75 jaar bevrijding 's-Hertogenbosch van 25 oktober t/m 6 januari 2020.

Boekpresentatie:

Op 13 september werd een boekpresentatie van de Bossche schrijfster M. François in het museum gehouden.

Lezing:

Er werd een lezing over Mr Hein Berge gehouden door Ton Graus en een lezing "Penseelprinsessen" door Else van Helmond. Tevens werden kunsthistorische lezingen over exposities in het land in andere musea door Birgitte Mommers van Art and Leisure uit Amsterdam gehouden die steeds meer een vast aantal bezoekers trekken.

Rondleidingen:

Gedurende het jaar heeft een aantal besloten rondleidingen plaatsgevonden. Deze rondleidingen langs de vaste- en wisselexposities worden op verzoek gegeven voor groepen in combinatie met zaal verhuur. In september werd ook weer aangesloten bij de jaarlijkse uitloktag voor middelbare scholieren.

7. Tentoonstellingscommissie

Als voorzitter van de tentoonstellingscommissie trad op mr. P. Lindeman-Verhaar. De commissie bestond voorts uit de leden, mevrouw G. Bueters, mevrouw B. Klaassens en de heer H. Oomen.

Naast de realisering van een viertal wisseltentoonstellingen zijn er in het jaar 2019 plannen gemaakt en contacten gelegd voor de komende jaren. De tentoonstellingscommissie heeft een

aantal schenkingen in ontvangst mogen nemen variërend van archiefmateriaal tot schilderijen en etsen.

8. Samenwerking in het culturele veld inclusief educatie

In 2019 heeft Museum Slager actief samengewerkt met de navolgende organisaties:

- Nederland Monumentenland, in het kader van de Open Monumentendag.
- Museumvereniging, in het kader van de Nationale Museumweek.
- Kring Vrienden van 's-Hertogenbosch.
- VVV 's-Hertogenbosch.
- Noord-Brabants Museum, in het kader van inkomende bruiklenen (ten behoeve van een aanvulling op de vaste collectie van Museum Slager) en kennisuitwisseling.
- Jeroen Bosch Art Centre, in het kader van informatieoverdracht.
- November music in Museum Slager. In het kader van de manifestatie November Music zijn er op zondag 3 november enkele optredens in Museum Slager geweest.
- Bureau Babel, in het kader van de Uitloktag.
- Erfgoed Brabant, in het kader van kennisuitwisseling en het Erfgoedproject Jet & Jan.
- Koning Willem I College, in het kader van Boschlogie waar Museum Slager één van de locaties is waar lessen worden gegeven.
- Koning Willem I College, in het kader van kennismaking met de Bossche Cultuur voor die personen die een inburgeringstraject volgen.

9. Communicatie

De interne commissie marketing & communicatie bestaat uit een aantal vrijwilligers, die zich op diverse manieren inzetten. In 2019 is onder leiding van de nieuwe voorzitter voortvarend een aantal nieuwe projecten opgestart of hervat. Zo verzorgde deze commissie iedere maand de externe nieuwsbrief, een interne nieuwsbrief naar behoefte, verzorgde zij de teksten ten behoeve van de diverse tentoonstellingen, houdt zij de website bij, en draagt zij zorg voor de digitale en geprinte media-uitingen. Daarnaast werd de vriendenvereniging nieuw leven ingeblazen.

10. Beheer en aansturing van het museum

In 2019 zijn stappen gezet om het behoud en beheer aspect verder vorm te geven. Een drietal bevochtigers zijn aangeschaft en er werd met behulp van subsidie van de provincie Noord Brabant een aanvang gemaakt met een audiotour voor museum Slager. De gehele collectie is voor 99% digitaal geregistreerd in Adlib museum en het depot werd aangepast om klimaatschommelingen zoveel mogelijk te beheersen. De hoofdmuseumcoördinator heeft regelmatig werkoverleg met de registratiegroep, de archiefgroep, gastvrouwen en gastherengroep, rondleiders en koppelt in de bestuursvergaderingen terug.

11. Beleidsplan.

Alle werkzaamheden worden steeds getoetst aan het beleidsplan dat voor de museumregistratie voor de Nederlandse Museumvereniging is geschreven en waarvan ook een exemplaar in het bezit van de gemeente Den Bosch is. Begin 2020 is ook een nieuw meerjarenplan geschreven om te dienen als aanvraag voor subsidie in de jaren 2021 – 2024.

12. Financiën

Museum Slager heeft in 2019 een subsidie van € 62.220,- ontvangen van de Gemeente 's-Hertogenbosch. De entreegelden en de opbrengsten verhuur zijn gestegen in 2019 ten opzichte van 2018. De verkoop van winkel producten zijn ook gestegen ten opzichte van 2018. De huurinkomsten vanuit het appartement zijn gestegen, doordat het tweede appartement vanaf juli 2018 is verhuurd.

Al met al bedroegen de totale inkomsten van het museum € 196.738,- in 2019, een stijging van € 63.463,- ten opzichte van 2018. Het netto resultaat ligt in 2019 op € 8.253,- (2018: € 12.777,-).

De langlopende schulden van het museum zijn in 2019 gedaald tot € 188.311,- (2018: € 194.131,-). Oorzaak hiervan is de gedeeltelijke aflossing van de hypotheek van het restauratiefonds en de monumentenhypotheek.

In 2018 is een bestemmingsreserve gevormd in verband met het meerjaren onderhoudsplan. In 2019 is de bestemmingsreserve aangepast op basis van een laatste inschatting. De algemene reserve van het museum is in 2019 gestegen naar € 43.787,- (2018: € 37.529,-).

13. Huisvesting en inrichting

De steeg naast ons pand aan het Sint Janskerkhof is gerenoveerd en is met belettering op de poort als extra ingang in gebruik genomen en functioneert prima. In het najaar van 2018 zijn 6 dataloggers geïnstalleerd zodat in de museumzalen en het depot permanent temperatuur en vochtigheid gemeten kan worden. Metingen onderbouwen wat er verder nog gedaan moet worden om een beter stabiel binnenklimaat te verkrijgen. (In februari 2019 zijn reeds aanpassingen aan het bestaande depot in het museum uitgevoerd, waardoor klimaat en vochtigheid beter gereguleerd kunnen worden).

In 2019 is begonnen met het wegwerken van achterstallig onderhoud aan de gebouwen en zal het schilderwerk in 2020 verder worden uitgevoerd.

14. Vrienden van het Museum Slager

Gedurende het jaar 2019 werden alle werkzaamheden t.a.v. vriendenwerving, registratie, activiteiten etc. door een nieuwe commissie opgestart. Na een inventarisatie van het actuele vriendenbestand werd de werving van nieuwe vrienden voortvarend opgepakt. Gedurende 2019 is verder gekeken welke extra acties er ondernomen kunnen worden om de 'vrienden' nieuw leven in te blazen. Inmiddels is er een differentiatie van vrienden en een club van 100.

15. Slotopmerking

Na een zeer succesvol jaar 2019 heeft de coronacrisis inmiddels alle verwachtingen voor 2020 op zijn kop gezet. De drukbezochte nieuwe wisselexpositie van Jelmer Wijma moest voortijdig stilgezet worden en het is afwachten wanneer en hoe het museum zijn deuren weer kan openen. Speerpunten voor het jaar 2020 zullen voornamelijk bestaan uit voortgaan op het pad van professionalisering, bijdragen aan relevante initiatieven i.s.m. culturele instellingen en de gemeente 's-Hertogenbosch, bestendigen en indien mogelijk uitbreiden van bezoekersaantallen o.a. door middel van exposities die ertoe doen en een gezonde financiële huishouding.

Het bestuur dankt het Hoofd Museumcoördinator, de assistentes en alle vrijwilligers die zich in 2019 voor Museum Slager hebben ingezet.

's-Hertogenbosch, 18 juni 2020

Bestuur

De heer P.C. Berlijn

De heer B. Doorenbos

De heer M.P.W.M. van den
Oord

Voorzitter

Penningmeester

Secretaris

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019*(na voorstel resultaatverdeling)*

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		289.114		294.458	
Kunstcollectie		7.005		6.390	
Inventarissen		23.022		577	
			319.141		301.425
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Overige vorderingen	2	14.212		6.722	
Overlopende activa	3	12.264		4.790	
			26.476		11.512
<i>Liquide middelen</i>	4		32.776		50.278
			<u>378.393</u>		<u>363.215</u>

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen en resultaatbestemming	5				
Algemene reserve	6	43.787		37.529	
Bestemmingsreserve	7	103.388		101.393	
			147.175		138.922
Langlopende schulden	8				
Schulden aan kredietinstellingen	9		188.311		194.131
Kortlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	10	5.820		5.731	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.532		18.558	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	249		287	
Overlopende passiva	12	35.306		5.586	
			42.907		30.162
			<u>378.393</u>		<u>363.215</u>

Staat van baten en lasten over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	13	196.738		133.275	
Inkoopwaarde van de baten	14	(10.474)		(7.295)	
Brutowinst			186.264		125.980
Personeelskosten	15	55.112		39.414	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	23.374		20.142	
Overige lasten	17	95.208		48.542	
Som der bedrijfslasten			173.694		108.098
Bedrijfsresultaat			12.570		17.882
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	246		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	(4.563)		(5.105)	
Som der financiële baten en lasten			(4.317)		(5.105)
Netto resultaat na belastingen			8.253		12.777

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting P.M. Slager is feitelijk en statutair gevestigd op Choorstraat 16, 5211 KZ te 's-Hertogenbosch en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41080382.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting P.M. Slager bestaan voornamelijk uit:

- Het bevorderen van de cultuur en cultuurhistorie in het algemeen;
- Het in stand houden van een museum aan de Choorstraat 8, 10 en 16 te 's-Hertogenbosch;
- Het verhuren van een appartement aan de Choorstraat 14 te 's-Hertogenbosch;
- Het verwerven en ter bezichtiging stellen van voorwerpen van beeldende kunst, die zijn vervaardigd door leden van de kunstschilders familie Slager en daaraan verwante personen, daterend vanaf het jaar achttienhonderd vijftig, van kunstenaars afkomstig uit of gewerkt hebbende te 's-Hertogenbosch;
- Voorwerpen als bovengenoemd in stand te houden en deze nimmer te vervreemden;
- De huidige locatie aanhouden en
- Een lijst van de collectie van de voorwerpen samen te stellen en deze te deponeren bij de notaris.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting P.M. Slager zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van RJ 640 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Indien van toepassing heeft, ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden, herrubricering van vergelijkende cijfers plaatsgevonden.

Coronavirus (COVID-19):

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor stichtingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de baten, het resultaat, en daarmee het vermogen en liquiditeitspositie van stichting P.M. Slager.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

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.

Grondslagen voor 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten 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 desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Kunst- collectie	Inventaris- sen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschaffingswaarde	326.419	6.391	8.130	340.940
Cumulatieve afschrijvingen	(31.961)	(1)	(7.553)	(39.515)
Boekwaarde per 1 januari 2019	294.458	6.390	577	301.425
Mutaties				
Investerings	16.395	615	24.080	41.090
Afschrijvingen	(21.739)	-	(1.635)	(23.374)
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-	-	(7.305)	(7.305)
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	7.305	7.305
Saldo mutaties	(5.344)	615	22.445	17.716
Stand per 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	342.814	7.006	24.905	374.725
Cumulatieve afschrijvingen	(53.700)	(1)	(1.883)	(55.584)
Boekwaarde per 31 december 2019	289.114	7.005	23.022	319.141
Afschrijvingspercentages	5-10%	0%	20%	

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.212	6.722

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	14.212	6.722
	<u>14.212</u>	<u>6.722</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>3 Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen entreegelden	10.674	4.790
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.590	-
	<u>12.264</u>	<u>4.790</u>
	<u>12.264</u>	<u>4.790</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>4 Liquide middelen</i>		
ING Bank	32.218	49.898
Kruisposten	458	262
Kas	100	118
	<u>32.776</u>	<u>50.278</u>
	<u>32.776</u>	<u>50.278</u>

5 Stichtingsvermogen en resultaatbestemming*5 Stichtingsvermogen en resultaatbestemming*

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Totaal resultaat volgens de Staat van Baten en Lasten: € 8.253

Toevoegen aan de vrije reserves: € 6.258

Toevoegen aan bestemmingsreserve: € 1.995

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat reeds als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
6 Stichtingsvermogen		
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	37.529	100.736
Mutatie opheffing St. vrienden van Museum	-	25.409
Uit resultaat bestemming / mutatie vrije reserves	6.258	(88.616)
Stand per 31 december	<u>43.787</u>	<u>37.529</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
7 Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	101.393	-
Uit resultaatverdeling	-	101.393
Gerealiseerde uitgaven	(43.804)	-
Toevoeging via resultaatbestemming	45.799	-
Stand per 31 december	<u>103.388</u>	<u>101.393</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
9 Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheken	<u>188.311</u>	<u>194.131</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Hypotheken</i>		
Lening Restauratiefonds 819.482.030	33.254	34.111
Lening Restauratiefonds 819.482.020	91.459	94.452
Restauratiefonds-hypotheek 600.225.102	63.598	65.568
	<u>188.311</u>	<u>194.131</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Restauratiefonds 819.482.030</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	37.342	37.342
Cumulatieve aflossing	(2.390)	(1.569)
Saldo per 1 januari	<u>34.952</u>	<u>35.773</u>
Mutaties		
Aflossing	(841)	(821)
Stand per 31 december		
Hoofdsom	37.342	37.342
Cumulatieve aflossing	(3.231)	(2.390)
Kortlopend deel	(857)	(841)
Saldo per 31 december	<u>33.254</u>	<u>34.111</u>

Dit betreft een Annuïteitenlening afgesloten op 1 januari 2016 bij het Restauratiefonds, oorspronkelijk groot € 37.342,-. De looptijd is 360 maanden met een rente van 3,10% per jaar (voor de duur van 10 jaar). De lening wordt annuïtair afgelost. Onder de langlopende schulden is een schuld ad € 29.605,- opgenomen op met een looptijd van langer dan 5 jaar.

De zekerheden zijn toegelicht onder de niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Restauratiefonds 819.482.020</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	106.000	106.000
Cumulatieve aflossing	(8.599)	(5.690)
Saldo per 1 januari	<u>97.401</u>	<u>100.310</u>
 Mutaties		
Aflossing	<u>(2.949)</u>	<u>(2.909)</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	106.000	106.000
Cumulatieve aflossing	(11.548)	(8.599)
Kortlopend deel	(2.993)	(2.949)
Saldo per 31 december	<u>91.459</u>	<u>94.452</u>

Dit betreft een hypotheek afgesloten op 1 januari 2016 bij het Restauratiefonds, oorspronkelijk groot € 106.000,-. De looptijd is 360 maanden met een rente van 1,50% per jaar (voor de duur van 10 jaar). De lening wordt annuïtair afgelost. Onder de langlopende schulden is een schuld ad € 79.038,- opgenomen op met een looptijd van langer dan 5 jaar.

De zekerheden zijn toegelicht onder de niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Restaurentiefonds-hypothek 600.225.102</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	71.000	71.000
Cumulatieve aflossing	(3.491)	(1.576)
Saldo per 1 januari	<u>67.509</u>	<u>69.424</u>
Mutaties		
Aflossing	(1.941)	(1.915)
Stand per 31 december		
Hoofdsom	71.000	71.000
Cumulatieve aflossing	(5.432)	(3.491)
Kortlopend deel	(1.970)	(1.941)
Saldo per 31 december	<u>63.598</u>	<u>65.568</u>

Dit betreft een Annuïteitenlening afgesloten op 16 februari 2017 bij het Restaurentiefonds, oorspronkelijk groot € 71.000,-. De looptijd is 360 maanden met een rente van 1,5% per jaar (voor de duur van 10 jaar). De lening wordt annuïtair afgelost. Onder de langlopende schulden is een schuld ad € 55.422,- opgenomen op met een looptijd van langer dan 5 jaar.

De zekerheden zijn toegelicht onder de niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>10 Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Aflossingsverplichtingen	<u>5.820</u>	<u>5.731</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>11 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	<u>249</u>	<u>287</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>12 Overlopende passiva</i>		
Te betalen bedragen	12.080	248
Te betalen transitievergoeding	7.562	-
Waarborgsommen	5.695	4.589
Vooruitontvangen bedragen	3.085	-
Reservering accountantskosten	2.999	749
Vooruitontvangen subsidies	2.590	-
Vooruitontvangen huur	1.295	-
	<u>35.306</u>	<u>5.586</u>

Op 18 juni 2019 is een subsidie toegekend door de provincie Noord-Brabant ter hoogte van € 2.590,- voor de ontwikkeling van een audiotour die gedurende boekjaar 2020 is opgeleverd.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Zekerheden:

Ten aanzien van leningen bij het Restauratiefonds is een recht van eerste hypotheek gevestigd voor een bedrag van € 144.000,- op Choorstraat 14 te 's-Hertogenbosch en Choorstraat 8 te 's-Hertogenbosch.

Schenking pand:

Bij de schenking van het pand is in artikel 9, lid 1A opgenomen dat als de panden niet meer in gebruik zijn als museum, de panden om niet moeten worden overgedragen aan twee zussen van Hein Berge en als zij niet meer leven, aan hun kinderen.

De zussen zijn inmiddels overleden en de namen en adressen van de kinderen zijn bij het bestuur bekend.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

Op 28 augustus 2019 is door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed een bedrag ad € 28.415,- toegekend inzake de Subsidieregeling instandhouding monumenten (SIM). De subsidie wordt voor 90% gedurende 2020 tot en met 2025 ontvangen. In 2025 vindt de verantwoording en eindafrekening plaats inzake de SIM.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
13 Baten		
Entreegelden	69.329	27.750
Subsidie	62.220	61.080
Opbrengst verhuur appartementen	42.068	35.022
Eenmalige subsidies	10.552	-
Verkoop boeken en overige materialen	6.705	2.335
Opbrengst verhuur	3.881	6.443
Donaties	1.983	645
	<u>196.738</u>	<u>133.275</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
14 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde boeken, overige materialen en exposities	10.474	7.295
	<u>€</u>	<u>€</u>
15 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	52.835	37.519
Sociale lasten en pensioenlasten	2.277	1.895
	<u>55.112</u>	<u>39.414</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Lonen en salarissen		
Inhuur personeel	41.067	25.536
Brutolonen	11.768	11.681
Vakantiegeld	-	302
	<u>52.835</u>	<u>37.519</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Bezoldiging bestuurders

De bezoldiging bestuurders is over de jaren 2019 en 2018 nihil.

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

1,00

2018

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

1,00

20192018

€

€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten

2.2771.89520192018

€

€

16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

23.37420.14220192018

€

€

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

21.739

19.977

Inventarissen

1.635

165

23.37420.14220192018

€

€

17 Overige lasten

Overige personeelskosten

14.263

2.044

Huisvestingskosten

29.337

7.988

Verkoopkosten

17.024

7.048

Kantoorkosten

12.397

17.114

Algemene kosten

22.187

14.348

95.20848.542

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Kosten transitievergoeding	7.562	-
Reis- en verblijfkosten	4.127	1.012
Kantinekosten	1.378	965
Cursuskosten	796	-
Arbodienst	220	-
Personeelsgeschenken	180	-
Overige personeelskosten	-	67
	<u>14.263</u>	<u>2.044</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	7.312	4.572
Gas, water en elektra	6.556	10.421
Onroerende zaakbelasting	6.545	7.586
Schoonmaakkosten	6.213	5.095
Beveiligingskosten	1.688	2.071
Overige huisvestingskosten	1.023	937
Mutatie voorzieningen	-	(22.694)
	<u>29.337</u>	<u>7.988</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verkoopkosten		
Transportkosten	11.883	3.762
Reclame- en advertentiekosten	1.672	2.490
Representatiekosten	623	508
Relatiegeschenken	80	262
Overige verkoopkosten	2.766	26
	<u>17.024</u>	<u>7.048</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Drukwerk	7.548	6.846
Kantoorartikelen	1.056	6.246
Contributies en abonnementen	1.405	812
Kosten automatisering	1.106	1.550
Porti	716	8
Internetkosten	350	686
Telefoon	216	855
Huur kantoorinventaris	-	111
	<u>12.397</u>	<u>17.114</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	10.422	6.401
Verzekeringen	6.796	6.831
Advieskosten	4.262	-
Courtagekosten verhuur	777	1.070
Overige algemene kosten	(70)	46
	<u>22.187</u>	<u>14.348</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>18 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Overige rentebaten	246	-
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>19 Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente leningen o/g	3.512	3.334
Bankrente en kosten	1.051	1.076
Overige rentelasten	-	695
	<u>4.563</u>	<u>5.105</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige rentelasten		
Overige rentelasten	-	695
	<u>€</u>	<u>€</u>

's-Hertogenbosch, 18 juni 2020

Stichting P.M. Slager,

Het voltallige bestuur heeft kennis genomen van de jaarrekening,
namens de stichting bevoegd,

De heer P.C. Berlijn
Voorzitter

De heer B. Doorenbos
Penningmeester