

Jaarrekening 2020

Vastgesteld in bestuursvergadering
d.d. 24 maart 2021

J. Cozijnsen, voorzitter
D.C. van de Castel, secretaris
H. Heimensen, penningmeester
S.G.F. van der Velde, algemeen bestuurslid
A.G. van Dasler, algemeen bestuurslid

Datum: 25 maart 2021
Opgesteld door:



J.M. Schuurman

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Jaarrekening 2020

	Samenstellingsverklaring	2
A	Balans per 31 december 2020	3
B	Staat van baten en lasten per 31 december 2020	4
C	Toelichting algemeen	5
D	Toelichting op de balans per 31 december 2020	6
E	Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2020	10

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Oud Nijkerk in Nijkerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar beschouwde normen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

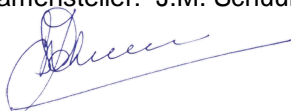
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Oud Nijkerk in Nijkerk. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nijkerk, 25 maart 2021



Samensteller: J.M. Schuurman



A. BALANS PER 31 DECEMBER 2020

x € 1,00

Activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>Materiële vaste activa</i>		
1. Gebouw Venestraat 16	336.000	338.000
<i>Immateriële vaste activa</i>		
2. Immateriële vaste activa	5.038	5.878
<i>Vlottende activa</i>		
3. Debiteuren	3.515	3.428
<i>Transitorische posten</i>		
4. Nog te ontvangen	16.518	3.831
5. Vooruitbetaalde kosten	0	83
<i>Totaal transitorische posten</i>	<u>16.518</u>	<u>3.914</u>
<i>Liquide middelen:</i>		
6. Banken en kas	25.831	36.812
7. Spaarrekening	140.151	130.135
<i>Totaal liquide middelen</i>	<u>165.982</u>	<u>166.947</u>
Totaal activa	<u><u>527.053</u></u>	<u><u>518.167</u></u>

Passiva

<i>Eigen vermogen</i>		
8. Algemene reserve	12.404	13.141
9. Bestemmingsreserves	61.763	46.513
10. Bestemmingsfondsen	52.020	56.785
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<u>126.187</u>	<u>116.439</u>
11. Onderhoudsfonds gebouw	17.400	14.250
12. Reserve groot onderhoud inventaris	9.000	6.500
13. Lang vreemd vermogen		
Lening o/g	331.988	331.988
<i>Vlottende passiva</i>		
14. Nog te betalen bedragen	2.374	491
15. Crediteuren	606	6.252
16. Vooruitontvangen bedragen	39.497	42.247
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<u>42.478</u>	<u>48.990</u>
Totaal passiva	<u><u>527.053</u></u>	<u><u>518.167</u></u>

B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2020

x €1,00

BATEN	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
17. Donaties	30.623	28.500	28.716
18. Subsidies	88.667	45.070	41.805
19. Sponsorgelden	14.310	13.750	13.543
20. Doel(giften) en legaten	11.946	6.500	9.487
21. Opbrengsten Activiteiten	12.517	32.650	41.111
22. Overige opbrengsten	41	250	9.669
23. Rente	28	10	0
Totaal baten	158.132	126.730	144.331
LASTEN			
24. Personeelskosten	54.163	51.000	0
25. Activiteiten	46.317	36.380	46.372
26. Huisvestingslasten	32.997	35.672	34.389
27. Organisatiekosten	12.337	14.100	67.940
Onvoorzien	0	1.000	0
Totaal lasten	145.815	138.152	148.701
Saldo baten minus lasten (operationeel)	12.317	-11.422	-4.369
28. Dotatie bestemmingsreserves	-33.000	-8.500	-6.000
29. Dotatie bestemmingsfondsen	0	0	0
30. Onttrekking bestemmingsreserves	15.250	5.500	8.777
31. Onttrekking bestemmingsfondsen	4.765	10.000	1.272
32. Saldo baten minus lasten	-668	-4.422	-320

(- =nadelig)

C. TOELICHTING

ALGEMEEN

Verslaggevingsvoorschriften

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. De uitgangspunten voor 2020 zijn gelijk aan voorgaande jaren.

In tegenstelling tot de Richtlijnen zijn vanwege de inzichtelijkheid de doelgiften/ sponsorbijdragen/subsidies/eigen middelen en de uitgaven betreffende het gebouw Venestraat 16 tot en met 2015 rechtstreeks in de balans verwerkt en vanaf 2016 rechtstreeks via de Bestemmingsreserve Inrichting verantwoord.

Begrotingscijfers

De in de jaarrekening ter vergelijking opgenomen begrotingscijfers zijn overeenkomstig de door het bestuur vastgestelde begroting.

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting (Vpb)

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Omzetbelasting

De stichting is omzetbelastingplichtig.

Algemeen nut beogende instelling (ANBI)

De stichting is voor onbepaalde tijd door de belastingdienst erkend als culturele ANBI-instelling.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Het gebouw Venestraat 16 is gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs onder aftrek van de afschrijvingen. Op de uitgaven zijn de doelgiften/sponsorbijdragen/subsidies/eigen middelen in mindering gebracht. Afschrijving vindt vanaf 2014 plaats conform de aflossing van de langlopende lening.

De inventarisaanschaffingen, voor zover niet begrepen in de kosten van het project Venestraat 16, zijn in de betreffende jaren via de rekening van baten en lasten afgeboekt van de daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Immateriële vaste activa

Betreft de boeterente vanwege vroegtijdige renteconversie. Afschrijving vindt plaats gedurende de nieuwe rentelooptijd.

Overige activa en passiva

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Winkelartikelen worden in het jaar van aanschaf als kosten verantwoord.

De *baten* en *lasten* worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. met uitzondering van de aanschaf van materialen winkel. Deze worden in het jaar van aanschaf verantwoord.

D. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2020

ACTIVA

Materiële vaste activa

1. Aankoop pand Venestraat 16 incl.aankoopkosten		1.399.955	
Af: Subsidie Provincie en schenkingen	699.981	-1.049.955	
Afschrijving voorgaande jaren		-12.000	
Afschrijvingen 2020		-2.000	
Boekwaarde 31-12-2020		<u>336.000</u>	

Op het pand met ondergrond is een hypotheek gevestigd van € 700.000.

2. Immateriële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
	<u>5.038</u>	<u>5.878</u>

Dit betreft de betaalde boeterente vanwege vroegtijdige renteconversie (november 2016). Afschrijving zal plaatsvinden gedurende de periode van 10 jaren, waarin het rentevoordeel wordt behaald.

3. Debiteuren	<u>3.515</u>	<u>3428</u>
4. Nog te ontvangen bedragen:		
* Belastingdienst	4.061	2.786
* Overigen	12.422	1.012
Pinstorringen	35	33
	<u>16.518</u>	<u>3.798</u>

De post Belastingdienst betreft de aangifte omzetbelasting 4e kwartaal plus een suppletie-aangifte.

5. Vooruitbetaalde bedragen:	<u>0</u>	<u>83</u>
-------------------------------------	----------	-----------

6. **Liquide middelen:**

Banken en kas:

Rabobank	8.162	22.162
ING	17.314	13.993
Kas	355	657
	<u>25.831</u>	<u>36.812</u>

7. Spaarrekening:	<u>140.151</u>	<u>130.135</u>
--------------------------	----------------	----------------

Betreft Rabobank Doel Reserverenrekening (internetspaarrekening).
Over het saldo kan op elk moment worden beschikt.

D. VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2020

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
8. Algemene reserve		
Stand 1 januari 2020 resp. 2019	13.143	13.463
Resultaat exploitatiejaar	-668	-320
Stand 31 december 2020 resp. 2019	12.475	13.143

Deze reserve geldt als algemeen weerstandsvermogen. Op basis van de gemeentelijke subsidierichtlijnen mag deze reserve ultimo 2020 max.ca.€ 14.582 bedragen (10% van de lasten).

9. Bestemmingsreserves	1-1-2020	vermeerde- ringen	verminde- ringen	31-12-2020
Inrichting	4.396	2.500	0	6.896
Vervroegde aflossingen/afschrijvingen	6.000	0	2.000	4.000
	10.396	2.500	2.000	10.896
Personeelsvoorziening	10.000	0	0	10.000
Vervanging inventaris	8.717	18.000	13.250	13.467
Semi-permanente tentoonstelling	15.000	3.000	0	18.000
Kleine aankopen	2.400	4.000	0	6.400
Nijkerks Canon	0	3.000	0	3.000
	36.117	28.000	13.250	50.867
Totaal	46.513	30.500	15.250	61.763

Afschrijvingen: In 2016 is een extra aflossing van € 12.000 gedaan op de lening vanuit de Bestemmingsreserve Inrichting. In de komende 6 jaren zal geen aflossing behoeven plaats te vinden. Om de afschrijvingskosten in die jaren toch zichtbaar te houden is in 2016 € 12.000 van de Bestemmingsreserve Inrichting overgeheveld naar deze bestemmingsreserve. In de komende 6 jaren zal jaarlijks € 2.000 vanuit deze reserve vrijvallen ten gunste van de exploitatie ter dekking van de afschrijvingskosten.

Inrichting: Voor het jaar 2020 is een dotatie gedaan van € 2.500 om een voldoende reserve op te bouwen voor de komende jaren.

Personeelsvoorziening: Alle werknemers hebben een vast dienstverband met de stichting en om in een dekking van een mogelijke transitievergoeding te voorzien heeft het bestuur besloten hiervoor zelf een bestemmingsreserve te vormen.

Vervanging inventaris: In 2020 is fors geïnvesteerd in hard- en software voor een bedrag ad. € 13.253. Dit bedrag is voor € 13.250 als onttrekking van de reserve opgenomen. Naast de gebruikelijke dotatie van € 3.000 is besloten een extra dotatie van € 15.000 te doen voor de installatie van een reserveringssysteem en om een redelijke reserve te kunnen behouden.

Semi-permanente tentoonstelling: In het project Venestraat 16 is de inrichting van deze tentoonstelling bekostigd. Deze reserve dient voor vervanging daarvan.

Kleine aankopen: Om een redelijke reserve te hebben voor aankopen van cultuurhistorische zaken is een dotatie voor 2020 opgenomen van € 4.000.

Nijkerks Canon: In 2021 zal een update gemaakt worden van het Nijkerks Canon. De ingeschatte kosten bedragen € 3.000.

D. VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2020

Voor alle bestemmingsreserves zal een plan worden opgesteld om de maximale hoogtes van de reserves vast te stellen. Deze bedragen zullen in het jaarverslag van 2021 worden opgenomen.

10. Bestemmingsfondsen	1-1-2020	vermeerde- ringen	verminde- ringen	31-12-2020
Project Struikelstenen	2.420	0	400	2.020
Exposities	4.365	0	4.365	0
Organisatieondersteuning (conservator)	50.000	0	0	50.000
Totaal	56.785	0	4.765	52.020

Project Struikelstenen:

In 2012 heeft een werkgroep zich ingezet om gelden te verkrijgen voor het plaatsen van zgn.struikelstenen ter nagedachtenis aan in de 2e Wereldoorlog omgekomen Nijkerkse joden en verzetstrijders. In 2012 is hiervoor € 8.853 ontvangen. In 2013 is hiervan de aanschaf van de struikelstenen betaald. Het resterende bedrag zal onder meer worden aangewend voor de ontwikkeling van educatiemateriaal over de Nijkerkse Joodse oorlogsslachtoffers.

Exposities: In 2016 en 2017 zijn doelgiften ontvangen van SMPN. Het fondsbedrag is aangewend voor een te houden expositie 2e helft 2019. De ontvangen gift van SMPN is in 2020 aangewend.

Organisatieondersteuning (Conservator): Betreft een doelgift in 2017 van de St. van de Maatschappij tot 't Nut van het Algemeen om in de toekomst extra uren in te zetten van de conservator. Het was in 2020 niet nodig van dit fonds te onttrekken daar vele projecten onder handen waren en mede door Covid-19 lagen die stil.

11. **Onderhoudsreserve gebouw**

31-12-2020 31-12-2019

17.400 14.250

Voor het onderhoud Venestraat 16 is een meerjarenbegroting opgesteld. De dotatie is daarop gebaseerd. De dotatie bedroeg € 3.150.

Ten laste van de reserve is een bedrag van € 1.500 aangewend voor groot onderhoud aan de vloer. Voor de personenlift is i.v.m. een calamiteit een onderzoek noodzakelijk door het Lift-instituut en een verwachte aanpassing aan de besturing. Hiervoor is een extra dotatie opgenomen van € 1.500.

31-12-2020 31-12-2019

12. **Reserve groot onderhoud inventaris**

9.000 6.500

In 2018 is deze reserve nieuw opgevoerd. De dotatie 2020 bedraagt € 2.500.

D. VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2020

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
13. <i>Lening o/g</i>		
Schuldrestant 1 januari 2020 resp. 2019	331.988	331.988
Af: Aflossing 2020 resp. 2019	0	0
Extra aflossing 2020	0	0
Schuldrestant 31 december 2020 resp. 2019	<u>331.988</u>	<u>331.988</u>

Voor de aankoop van Venestraat 16 is een hypothecaire lening afgesloten bij de Rabobank. Eind november 2016 is een renteconversie doorgevoerd. De rente is vanaf dat moment voor 10 jaar vast € 3,7%. Tevens heeft een extra aflossing van € 12.000 plaatsgevonden, waardoor in de komende 6 jaren geen aflossing behoeft plaats te vinden.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
14. <i>Nog te betalen bedragen:</i>	<u>2.374</u>	<u>491</u>
15. <i>Crediteuren:</i>	<u>606</u>	<u>6.252</u>
Betreft facturen diverse leveranciers.		
16. <i>Vooruitontvangen bedragen en overlopende passiva:</i>	<u>39.497</u>	<u>42.247</u>

Het museum is in 2015 in gebruik genomen. Het eerste jaar van de toegezegde sponsorbijdragen en schenkingen was 2014. De bedragen voor 2014 zijn aangewend voor de exploitatie 2015. De voor een bepaald jaar ontvangen bedragen worden derhalve aangewend voor het daaropvolgende jaar. De ontvangen periodieke schenkingen en sponsorbijdragen voor 2020 en deels ook al voor volgende jaren zijn dan ook hieronder verantwoord.

E. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2020

BATEN

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
17. Donaties	30.623	28.500	28.716
18. Subsidies			
Subsidie gemeente Nijkerk	55.160	41.320	33.255
Subsidie gemeente Nijkerk (ondersteuning Covid-19)	9.953		0
Subsidies Provincie Gelderland	3.700	3.750	6.050
Subsidies Mondriaanfonds	17.680		
Subsidies Historisch Textiel	0		2.500
Bijdrage Museumkaart	2.174		0
	88.667	45.070	41.805

Het bedrag van de Gemeente Nijkerk n.a.v. het coalitieakkoord is in de loop van 2020 ontvangen en zal in 2021 aangewend worden.

19. Sponsorgelden	14.310	13.750	13.543
--------------------------	---------------	---------------	---------------

Dit betreffen de sponsorbijdragen op basis van een 5-jarig contract en die van het Antoniusgilde.

20. **Giften/Schenken**

Giften algemeen	6.760	6.500	2.087
Doelgiften:			
Stichting Nijkerk Veluwe	636		0
Doelgiften	0		0
Legaten/Periodieke schenkingen	4.550	0	7.400
	11.946	6.500	9.487

De doelgiften zijn ten gunste gebracht van Bestemmingsfondsen (zie post 29.)

De doelgiften van St. Nijkerk Veluwepoort worden in het jaar van verkrijging direct aangewend voor gemaakte kosten of activiteiten conform de met de stichting gemaakte afspraken.

21. **Opbrengsten activiteiten**

Opbrengsten entreegelden	3.819	6.250	10.078
Opbrengsten lezingen	505	1.100	1.654
Opbrengsten winkel	2.361	3.000	3.646
Opbrengsten activiteiten	1.294	1.500	1.740
Opbrengsten educatieve activiteiten	0	750	183
Opbrengsten stadswandelingen / Long John	3.153	5.500	5.217
Opbrengsten voor- en najaarsbijeenkomsten	0	300	297
Opbrengsten advertenties	632	750	632
Opbrengsten project	752	13.500	17.664
Opbrengsten organisatie open monumentendag	0	0	0
	12.517	32.650	41.111

Opbrengst project betreft hoofdzakelijk Zij/Hij.

E. VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2020

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
22. <i>Overige opbrengsten</i>	41	250	9.669

Dit betreft verhuur van vergaderruimte.

23. <i>Rente</i>	28	10	0
------------------	----	----	---

Betreft rente RABO Doel Reserverenrekening.

E. VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2020

LASTEN

24. <i>Personeelskosten:</i>	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
Salarissen	38.428	48.400	0
Vakantiegeld	3.423	0	0
Tantièmes en provisie	1.307	0	0
Uitkering NOW	-4.000	0	0
Sociale lasten	7.306	0	0
Pensioenpremie	7.604	0	0
Verzuimverzekering / AOV	96	2.600	0
Totaal personeelskosten	54.163	51.000	0

Met ingang van 1 januari 2020 hebben alle personeelsleden een vast dienstverband met de stichting. Hierbij volgt de stichting de CAO van musea en is het pensioen ondergebracht bij het ABP.

25. <i>Activiteiten:</i>			
Tijdschrift	7.660	7.500	7.512
Exposities vast	4.909	150	8.333
Voor- en najaarsbijeenkomst	177	1.750	1.735
Public relations	1.039	130	1.150
Stadswandelingen	39	3.250	764
Educatieactiviteiten	0	400	225
Overige activiteiten	2.031	1.000	3.481
Artikelen winkel	2.779	1.200	1.501
Kosten project struikelstenen	400	0	0
Kleine aankopen	13.253	750	1.717
Onderhoud collectie	1.467	750	127
Exposities/projecten tijdelijk	12.564	19.500	19.826
Totaal activiteiten	46.317	36.380	46.371

Kosten exposities/projecten: Dit betreft de exposities Muziek uit Nijkerk deels 2019 en 2020, 75 jaar bevrijding en van Wieg tot Graf.

26. <i>Huisvestingslasten:</i>			
Rente lening + afschrijving boeterente	13.328	13.272	13.294
Afschrijving activa	2.000	2.000	2.000
Gas/licht/water	2.614	5.250	4.982
Verzekeringen/belastingen/overige heffingen	8.129	6.000	5.704
Klein onderhoud en schoonmaak	3.587	4.000	1.523
Dotatie onderhoudsfonds	3.150	4.150	3.150
Dotatie reserve groot onderhoud inventaris	0	0	2.500
Kleine inventarisaanschaffingen	190	1.000	1.235
Totaal huisvestingslasten	32.997	35.672	34.388

De rente betreft de rente van de lening o/g voor het pand Venestraat 16.

De afschrijving activa is gelijk aan de aflossing van de lening.

De dotatie Onderhoudsfonds is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsbegroting.

E. VERVOLG TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31-12-2020

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
27. Organisatiekosten:			
Bestuurskosten	0	200	0
Kosten conservator/manager	0	0	52.758
Kosten vrijwilligers	3.749	5.000	6.078
Telefoon/communicatiekosten/website	2.366	3.250	3.073
Administratiekosten	1.375	1.750	935
Contributies/abonnementen	878	1.600	1.587
Kosten donateursadministratie	741	550	631
Kosten betalingsverkeer	737	700	511
Kosten beveiliging	1.577	1.000	1.189
Inventarisaanschaf t.l.v. reserve projectkosten		0	0
Overige organisatiekosten	915	1.050	1.176
Totaal organisatiekosten	12.337	15.100	67.938

Bestuurskosten: het bestuur ontvangt geen vergoeding. Gemaakte kosten worden op declaratiebasis vergoed.

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
28. Dotatie bestemmingsreserves	33.000	8.500	6.000
29. Dotatie bestemmingsfondsen	0	0	0
30. Onttrekking bestemmingsreserves	15.250	5.500	8.777
31. Onttrekking bestemmingsfondsen	4.765	10.000	1.272
32. Saldo baten minus lasten	-668	-4.422	-317

Het saldo baten minus lasten is verwerkt in de algemene reserve.