



Stichting Erfgoedpartners
gevestigd te Usquert

Jaarstukken 2022

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:

57381941
28 juli 2023



pagina

Jaarverslag

Opdracht	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten 2022	10
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
<i>Overige gegevens</i>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

Bijlagen

Overzicht omzetbelasting	29
Staat van vaste activa	31
Onderhanden projecten per balansdatum	32
Begroting en realisatie	33



Jaarverslag

Groningen, 28 juli 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 van Stichting Erfgoedpartners gevestigd aan de Raadhuisstraat 3 te Usquert.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 4 maart 2013 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het bevorderen van samenwerking tussen de Stichting Museumhuis Groningen en Stichting Groninger Molenhuis en andere organisaties op het terrein van het cultureel erfgoed. Het bieden van een neutraal platform voor organisaties die zich verdienstelijk maken op het gebied van behoud en beheer van cultureel erfgoed of bij het presenteren en voor het publiek ontsluiten van cultureel erfgoed; het initiëren van samenwerkingsprojecten en publieksevenementen; het adviseren van culturele instellingen, fondsen en overheden en het vervaardigen van publieksinformatie wat betreft cultureel erfgoed.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Groningen onder dossiernummer 57381941 en is statutair gevestigd te Usquert.

De loonadministratie wordt door ons kantoor gevoerd. De aangifte loonbelasting wordt door ons kantoor samengesteld. De aangifte omzetbelasting wordt door ons kantoor samengesteld.

In de verslagperiode waren gemiddeld 3 werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2022

Voorzitter:	de heer F.H. Wiersma
Secretaris:	vacature
Penningmeester:	mevrouw J. Procee
Algemeen bestuurslid:	de heer P.D.J. Pauw
Algemeen bestuurslid:	de heer R. Visser
Algemeen bestuurslid:	mevrouw A.J. Brinkgreve
Algemeen bestuurslid:	de heer E. Knol
Algemeen bestuurslid:	de heer J.J.J. Beek
Algemeen bestuurslid:	de heer H.E. Bröring
Algemeen bestuurslid:	mevrouw R. Bakker-Broekema
Algemeen bestuurslid:	mevrouw M.C.M. Spaltman

Hoogachtend,
Kuipers Administratie & Advies BV

M.W. Kuipers



Financiële positie

(in euro's)

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Liquide middelen	109.212	54.662
Vorderingen en overlopende activa	271.660	25.555
Vorraden	38.600	51.250
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(366.235)</u>	<u>(93.631)</u>

Werkkapitaal

53.237 **37.836**

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	<u>2.484</u>	<u>6.813</u>
------------------------	--------------	--------------

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

55.721 **44.649**

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	<u>55.721</u>	<u>44.649</u>
	55.721	44.649

Het werkkapitaal is in 2022 gestegen met € 15.401 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(272.604)
Afname voorraden	(12.650)
Toename vorderingen en overlopende activa	246.105
Toename liquide middelen	<u>54.550</u>
	15.401

De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen met € 54.550 ten opzichte van 2021.



Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2022		2021	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	701.400	100,0	636.831	100,0
Baten -/- directe lasten	701.400	100,0	636.831	100,0
Salarissen en sociale lasten	318.926	45,5	274.334	43,1
Afschrijvingskosten	4.898	0,7	5.204	0,8
Overige bedrijfskosten	365.680	52,1	348.991	54,8
Som der exploitatielasten	689.504	98,3	628.529	98,7
Exploitatieresultaat	11.896	1,7	8.302	1,3
Financiële baten en lasten	(824)	(0,1)	(384)	(0,1)
Resultaat	11.072	1,6	7.918	1,2

De specificatie van de toename van het resultaat van € 3.154, ten opzichte van 2021, is als volgt:

	2022
Toename baten -/- directe lasten	64.569
Toename salarissen en sociale lasten	44.592
Afname afschrijvingskosten	(306)
Toename overige bedrijfskosten	16.689
Per saldo toename som der exploitatielasten	60.975
Toename exploitatieresultaat	3.594
Afname financiële baten en lasten	(440)
Toename resultaat	3.154



Jaarstukken



ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>2.484</u>	<u>6.813</u>
		2.484	6.813
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Handelsgoederen		<u>38.600</u>	<u>51.250</u>
		38.600	51.250
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		212.359	8.773
Gelieerde stichtingen		5.907	4.334
Belastingen en sociale lasten		8.042	6.266
Overlopende activa		<u>45.352</u>	<u>6.182</u>
		271.660	25.555
Liquide middelen	4	<u>109.212</u>	<u>54.662</u>
		<u>421.956</u>	<u>138.280</u>



PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	5		
Algemene reserve		47.654	36.582
Bestemmingsreserves		<u>8.067</u>	<u>8.067</u>
		55.721	44.649
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Gelieerde stichtingen		9.433	12.766
Crediteuren		43.734	13.779
Belastingen en sociale lasten		21.980	11.068
Overige schulden		8.676	5.760
Overlopende passiva		<u>282.412</u>	<u>50.258</u>
		<u>366.235</u>	<u>93.631</u>
		<u>421.956</u>	<u>138.280</u>



(in euro's)

	Toelichting	2022	2021
Baten	7	701.400	636.831
Baten -/- directe lasten		701.400	636.831
Salarissen en sociale lasten	8	318.926	274.334
Afschrijvingskosten	9	4.898	5.204
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		14.967	10.880
Huisvestingskosten		39.977	39.065
Organisatiekosten		47.825	43.315
Algemene kosten		262.911	255.731
Som der exploitatielasten		689.504	628.529
Exploitatieresultaat		11.896	8.302
Rentelasten en soortgelijke kosten		(824)	(384)
Financiële baten en lasten	11	(824)	(384)
Resultaat		11.072	7.918



Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Erfgoedpartners

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Usquert

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

57381941

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 94993 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het bevorderen van samenwerking tussen de Stichting Museumhuis Groningen en Stichting Groninger Molenhuis en andere organisaties op het terrein van het cultureel erfgoed. Het bieden van een neutraal platform voor organisaties die zich verdienstelijk maken op het gebied van behoud en beheer van cultureel erfgoed of bij het presenteren en voor het publiek ontsluiten van cultureel erfgoed; het initiëren van samenwerkingsprojecten en publieksevenementen; het adviseren van culturele instellingen, fondsen en overheden en het vervaardigen van publieksinformatie wat betreft cultureel erfgoed.

Vestigingsadres

Raadhuisstraat 3
9988 RE Usquert

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk afdeling C1)

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt:

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft Stichting Erfgoedpartners zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.



Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Handelsgoederen

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.



Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies en/of bijdragen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht van het jaar waarin de lasten zijn gemaakt of de baten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.



(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021

	<u>Inventaris</u>
Aanschafwaarden	38.224
Afschrijvingen	<u>(31.411)</u>
	<u>6.813</u>

Overzicht mutaties 2022

Stand 31 december 2021	6.813
Investerings	569
Afschrijvingen	<u>(4.898)</u>
Stand 31 december 2022	<u>2.484</u>

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022

Aanschafwaarden	38.793
Afschrijvingen	<u>(36.309)</u>
	<u>2.484</u>

Afschrijvingspercentage	20%
-------------------------	-----

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

Recapitulatie van de voorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Handelsgoederen	<u>38.600</u>	<u>51.250</u>

Nadere specificatie van de voorraden

Handelsgoederen

Voorraad boekje Groninger Borgen en Tuinen	3.000	4.000
Voorraad boeken Abt Emo	750	1.500
Voorraad Molenkaarten	850	1.700
Voorraad prentenboeken	5.000	7.000
Voorraad orgelmagazines	25.000	30.000
Voorraad boekje 'Adellijke Trots'	2.000	3.000
Voorraad Molen-steen-en-wieken	2.000	4.050
	<u>38.600</u>	<u>51.250</u>



(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op handelsdebiteuren	212.359	8.773
Gelieerde stichtingen	5.907	4.334
Belastingen en sociale lasten	8.042	6.266
Overlopende activa	45.352	6.182
	271.660	25.555

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	212.359	8.773
------------	----------------	--------------

Gelieerde stichtingen

RC CGTC	5.907	4.334
---------	--------------	--------------

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	8.042	6.266
----------------------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde personeelskosten	18.376	2.509
Overige kortlopende vorderingen	26.545	1.917
Vooruitbetaalde verzekeringen	431	1.756
	45.352	6.182

4) Liquide middelen

Kas	56	26
Triodos Bank rekening-courant	33.749	54.399
Triodos Bank internet rendement rekening	75.213	237
Kruisposten	194	-
	109.212	54.662



(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	47.654	36.582
Bestemmingsreserve Abt Emo	1.001	1.001
Bestemmingsreserve Donateursactiviteiten	1.421	1.421
Bestemmingsreserve Molenarchief	930	930
Bestemmingsreserve Bouwhistorisch onderzoek molens	2.692	2.692
Bestemmingsreserve Scholing personeel	591	591
Bestemmingsreserve Molenzijl	1.432	1.432
	55.721	44.649

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Algemene reserve

	Beginkapitaal op 01-01-2022	Opnames minus stortingen 2022	Resultaat over de periode 2022	Eindkapitaal op 31-12-2022
Stichting Erfgoedpartners	36.582	-	11.072	47.654

Bestemmingsreserve Abt Emo

	2022	2021
Stand 1 januari	1.001	1.001
Stand 31 december	1.001	1.001

Bestemmingsreserve Donateursactiviteiten

Stand 1 januari	1.421	1.421
Stand 31 december	1.421	1.421

Bestemmingsreserve Molenarchief

Stand 1 januari	930	930
Stand 31 december	930	930

Bestemmingsreserve Bouwhistorisch onderzoek molens

Stand 1 januari	2.692	2.692
Stand 31 december	2.692	2.692



(in euro's)

Bestemmingsreserve Scholing personeel

	2022	2021
Stand 1 januari	591	1.091
Onttrekking gedurende het boekjaar	-	(500)
Stand 31 december	591	591

Bestemmingsreserve Molenziel

Stand 1 januari	1.432	1.432
Stand 31 december	1.432	1.432

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Gelieerde stichtingen	9.433	12.766
Crediteuren	43.734	13.779
Belastingen en sociale lasten	21.980	11.068
Overige schulden	8.676	5.760
Overlopende passiva	282.412	50.258
	366.235	93.631

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Gelieerde stichtingen

Rekening-courant Molenhuis	1.260	4.593
Rekening-courant Museumhuis	8.173	8.173
	9.433	12.766

Crediteuren

Crediteuren	43.734	13.779
-------------	---------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	16.591	11.060
Af te dragen pensioenpremies	5.389	8
	21.980	11.068

Overige schulden

Tussenrekening nettoloon	973	33
Vakantiegeldverplichting	7.703	5.727
	8.676	5.760



(in euro's)

Overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen personeelskosten	12.048	11.825
Nog te betalen huisvestingskosten	42	35
Nog te betalen organisatiekosten	8.319	7.081
Te betalen bankkosten	91	81
Nog te betalen publiciteits- & promotiekosten	376	6.294
Onderhanden projecten	253.208	15.034
Overige kortlopende schulden	8.328	9.908
	<u>282.412</u>	<u>50.258</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Stichting Erfgoedpartners is bestuurder van Stichting Groninger Molenhuis, Stichting Museumhuis Groningen en Stichting Centrum Groninger Taal & Cultuur.



(in euro's)

7) Baten

	2022	2021
Subsidiebaten	519.289	446.100
Overige baten	182.111	190.731
	701.400	636.831

Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen

Subsidiebaten

Reguliere subsidie Provincie Groningen	454.100	446.100
Overige subsidies	65.189	-
	519.289	446.100

Overige baten

Erfgoededucatie	2.149	496
Bijdragen Museummagazine	8.550	8.325
Contributies leden	4.835	4.111
Bijdragen Molenvrienden	2.110	2.460
Advertenties Zelfzwichter	1.950	1.494
Cursusvergoedingen	10.681	3.545
Overige baten personeel	-	2.315
Verkoop webwinkel en materialen hoog	1.093	463
Verkoop webwinkel en materialen laag	1.992	1.898
Baten projecten	29.356	114.979
Overige baten	8.101	29.029
Opbrengsten ticketservice	46.711	-
Bijdragen Molenvrienden >20 euro	583	729
Bemiddeling ticketservice	-	3.387
Doorberekende personeelskosten	44.000	-
Doorberekende huisvestingskosten	7.500	17.500
Doorberekende organisatiekosten	12.500	-
	182.111	190.731

8) Salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen	275.148	227.821
Sociale lasten	27.320	29.241
Pensioenlasten	16.458	17.272
	318.926	274.334

Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

Lonen en salarissen

Salarissen	145.022	151.960
Mutatie vakantiegeldverplichting	11.919	11.631
Inleenvergoedingen	62.459	8.029
Inhuur personeel	44.556	42.594
Mutatie eindejaarsuitkeringverplichting	12.986	13.607
Uitkeringen ziekengeldverzekering	(1.794)	-
	275.148	227.821

Toelichting

De stichting heeft geen personeel in dienst dat een beloning ontvangt die hoger is dan de zogenaamde WNT



(in euro's)

	2022	2021
Sociale lasten		
Sociale lasten	27.320	29.241
Pensioenlasten		
Pensioenkosten	16.458	17.272
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 3 (vorige periode: 3,14).		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	4.898	5.204
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	4.898	5.204
10) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	14.967	10.880
Huisvestingskosten	39.977	39.065
Organisatiekosten	47.825	43.315
Kosten activiteiten en projecten	262.911	255.731
	365.680	348.991
Overige personeelskosten		
Reiskosten personeel	2.701	736
Deskundigheidsbevordering personeel	-	500
Ziekengeldverzekering	7.412	6.618
Arbokosten	-	550
Salarisadministratie	1.444	1.366
Onkosten WKR	3.410	1.110
	14.967	10.880
Huisvestingskosten		
Huur	30.951	30.142
Huur opslag webwinkel	4.107	3.609
Electriciteit	5.443	3.949
Water	87	78
Onderhoud gebouw	89	101
Belastingen huisvesting	1.467	1.387
Teruggaaf energiebelasting	(2.776)	(831)
Diverse huisvestingskosten	609	630
	39.977	39.065



(in euro's)

Organisatiekosten

	2022	2021
Telefoon, fax & internet	4.226	3.364
Porti	633	2.716
Automatisering en organisatie websites	14.636	9.234
Druk- en kopieerwerk	532	492
Verzekeringen	2.065	1.668
Advieskosten	4.066	3.380
Parkeerkosten	801	662
Administratiekosten	7.252	7.520
Accountantskosten	5.310	4.430
Attenties	444	702
Vrijwilligersvergoedingen	4.286	5.071
Overige organisatiekosten	2.347	2.665
Bestuurkosten	1.226	1.412
Betalingsverschillen	1	(1)
	47.825	43.315

Kosten activiteiten en projecten

Inkoop webwinkel en materialen	14.618	11.313
Cursuskosten	21.831	3.625
Archeologie	4.697	4.808
Kosten Open	550	-
Projectkosten	21.589	123.820
Promotie orgels	12.242	7.650
Promotie molens	10.929	11.366
Lasten gemeenschappelijke agenda	(4.705)	-
Erfgoed	30.645	8.863
Educatie	51.084	50.436
Borgen/Groen erfgoed	(1.806)	800
Musea	10.180	9.580
Kosten ticketservice	49.000	7.913
Beperking aftrek voorheffing	20.917	15.557
Oktober Kindermaand	10.736	-
Overige lasten	272	-
De Verhalen van Groningen	10.132	-
	262.911	255.731

11) Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten	(824)	(384)
Per saldo een last / last	(824)	(384)

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en rente	799	376
Bankkosten activiteiten	25	8
	824	384



(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)		

De bezoldiging van de functionaris die in het kader van de WNT verantwoord wordt, is als volgt:

Functiegegevens	R.Broekhuis	R.Broekhuis
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Directeur	Directeur
Omvang dienstverband	01-01/31-12	01-01/31-12
Dienstbetrekking	0.8	0.8
	ja	ja
Bezoldiging	66.902	65.312
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	180.000	145.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2022

Vooruitlopend op de bestuursvergadering, waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld, is het negatieve resultaat, blijkende uit de exploitatierekening, over het boekjaar 2022 € 12.928.

Dit resultaat zal ten laste worden gebracht van de algemene reserve.

Groningen, 28 juli 2023

F.H. Wiersma, voorzitter

J. Procee, penningmeester

R. Bakker-Broekema

P.D.J. Pauw A.J. Brinkgreve E. Knol J.J.J. Beek M.C.M. Spaltman H.E. Bröring R. Visser

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Erfgoedpartners

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Erfgoedpartners te Groningen gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedpartners op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Rjk C1: "kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Erfgoedpartners zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub ne n o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit andere vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK C1: "kleine organisaties zonder winststreven" is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJK C1: "kleine organisaties zonder winststreven" en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK C1: "kleine organisaties zonder winststreven".

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1: "kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 28 juli 2023

Van der Meer Accountants B.V.
Namens deze

Was getekend

Drs. R. Hooiveld RA



Bijlagen



De nadere specificatie van de omzetbelasting luidt:

(in euro's)

Binnenland

1 Door mij verrichte leveringen/diensten

- 1a Belast met 21%
- 1b Belast met 9%
- 1c Overige tarieven, behalve 0%
- 1d Privé-gebruik
- 1e Belast met 0% niet bij mij belast

<u>Omzet / waarde/ vergoeding / marge</u>	<u>Omzetbelasting</u>
exclusief omzetbelasting	

43.376	9.108
4.371	393
-	-
-	-
-	-

2 Aan mij verrichte leveringen/diensten

- 2a Heffing verlegd naar mij

-	-
---	---

Buitenland

3 Door mij verrichte leveringen

- 3a Buiten de EU
- 3b Binnen de EU
- 3c Installatie/afstandsverkopen binnen EU

-
-
-

4 Aan mij verrichte leveringen

- 4a Van buiten de EU
- 4b Verwerving van goederen uit de EU

-	-
-	-

Berekeningen totaal

5 Berekening totaal

- 5a Subtotaal
- 5b Voorbelasting
- 5c Subtotaal

9.501
(22.498)
(12.997)

- 5d Kleine-ondernemersregeling
- 5e Schatting vorige aangifte(n)
- 5f Schatting deze aangifte
- 5g Totaal terug te vragen

-
-
-
(12.997)



De nadere specificatie van de omzetbelasting luidt:

(in euro's)

5g Totaal terug te vragen

Omzetbelasting

(12.997)

Aangegeven per 31 december 2022

1e kwartaal

(1.889)

2e kwartaal

(4.686)

3e kwartaal

(447)

4e kwartaal

(4.136)

(11.158)

Alsnog te ontvangen

(1.839)

Stichting Erfgoedpartners

gevestigd te Usquert

Staat van vaste activa

(in euro's)

Datum aanschaf	Datum buiten gebruik	Omschrijving	%	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Boekwaarde per 1-1	Investering	Desinves- tering	Verkoop	Boek- resultaat	Afschrijving	Boekwaarde per 31-12
12-07-2013		Telefooncentrale	20,0	3.447,00	-	-	-	-	-	-	-	-
03-09-2013		PC	20,0	1.180,00	-	-	-	-	-	-	-	-
12-11-2013		Acer laptop E1 572	20,0	639,00	-	-	-	-	-	-	-	-
02-12-2014		2 kantoor PC's	20,0	1.900,00	-	-	-	-	-	-	-	-
02-04-2015		Konica Minolta kopieermachine	20,0	4.148,28	-	-	-	-	-	-	-	-
04-04-2016		2 Bureaucomputers	20,0	1.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-
07-02-2017		HP computer 2x	20,0	1.228,00	-	24,86	-	-	-	-	24,86	-
28-11-2017		Computers	20,0	2.045,00	-	371,47	-	-	-	-	371,47	-
05-02-2018		Asus laptop BX310	20,0	860,00	-	188,37	-	-	-	-	172,00	16,37
09-02-2018		Schuifdeurkast en folderwand	20,0	8.228,00	-	1.821,91	-	-	-	-	1.645,60	176,31
20-02-2018		Asus laptop Vivobook S14	20,0	826,00	-	188,31	-	-	-	-	165,20	23,11
12-03-2018		4 Bureaustoelen Giroflex	20,0	2.057,00	-	492,12	-	-	-	-	411,40	80,72
01-06-2018		Snip Wonen kussenset etc.	20,0	1.517,00	-	429,80	-	-	-	-	303,40	126,40
01-11-2018		Webshop Erfgoededucatie	20,0	7.789,88	-	2.856,26	-	-	-	-	1.557,98	1.298,28
06-11-2018		Bureaucomputer HP Pavilion 590	20,0	644,00	-	237,89	-	-	-	-	128,80	109,09
20-12-2018		Datas stoel	20,0	514,25	-	202,38	-	-	-	-	102,85	99,53
14-11-2022		Acer Aspire 3 A315	20,0	568,68	-	-	568,68	-	-	-	14,83	553,85
Inventaris				38.792,09	-	6.813,37	568,68	-	-	-	4.898,39	2.483,66
TOTAAL				38.792,09	-	6.813,37	568,68	-	-	-	4.898,39	2.483,66



(in euro's)

	Balans 01-01-2022	Lasten	Baten	Toegerek. personeels lasten	Toegerek. overhead	Eigen bijdrage	Balans 31-12-2022
Schnitger op sneakers	(9.419)	3.005	-	-	-	-	(6.414)
Digitalisering							
archeologische voorwerpen	(5.615)	2.848	5.000	-	-	7.767	-
Innovatie musea	-	110.608	221.200	-	-	-	(110.592)
Digitaal erfgoedportaal	-	13.298	149.500	-	-	-	(136.202)
	<u>(15.034)</u>	<u>129.759</u>	<u>375.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.767</u>	<u>(253.208)</u>



(in euro's)

Baten

Subsidiebaten

Reguliere subsidie Provincie Groningen
Projectsubsidies *
Overige subsidies

Overige baten

Bijdragen Museummagazine
Contributies leden
Bijdragen Molenvrienden
Advertenties Zelfzwichter
Cursusvergoedingen
Overige baten personeel
Verkoop webwinkel en materialen
Baten projecten *
Erfgoededucatie
Bijdragen Molenvrienden >20 euro
Overige baten
Doorberekende personeelskosten
Doorberekende huisvestingskosten
Doorberekende organisatiekosten
Bemiddeling/opbrengst ticketservice

Totaal baten

Lasten

Salarissen en sociale lasten

Salarissen
Mutatie vakantiegeldverplichting
Uitkeringen ziekengeldverzekering
Sociale lasten
Pensioenkosten

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris

Overige personeelskosten

Reiskosten personeel
Deskundigheidsbevordering personeel
Inleenvergoedingen
Arbokosten
Ziekengeldverzekering
Salarisadministratie
Onkosten WKR

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	454.100	434.800	446.100
	-	25.000	-
	65.189	-	-
	519.289	459.800	446.100
	8.550	-	8.325
	4.835	-	4.111
	2.110	-	3.189
	1.950	-	1.494
	10.681	-	3.545
	-	-	2.315
	3.085	-	2.361
	29.356	-	114.979
	2.149	-	496
	583	-	-
	8.101	58.460	29.029
	44.000	-	-
	7.500	-	17.500
	12.500	-	-
	46.711	-	3.387
	182.111	58.460	190.731
	701.400	518.260	636.831
	265.023	354.100	208.161
	11.919	-	11.631
	(1.794)	-	-
	27.320	-	29.241
	16.458	-	17.272
	318.926	354.100	266.305
	4.898	-	5.204
	4.898	-	5.204
	2.701	-	736
	-	-	500
	-	-	8.029
	-	-	550
	7.412	-	6.618
	1.444	-	1.366
	3.410	-	1.110
	14.967	-	18.909



(in euro's)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
* Er wordt een afzonderlijke projectadministratie gevoerd, de baten en lasten betreffende de projecten worden in de staat van baten en lasten verwerkt op het moment dat de projecten zijn afgerond. Derhalve wijkt de realisatie af van de begroting.			
Huisvestingskosten			
Huur	30.951	42.000	30.142
Huur webwinkel	4.107	-	3.609
Elektriciteit	5.443	-	3.949
Water	87	-	78
Onderhoud gebouw	89	-	101
Belastingen huisvesting	1.467	-	1.387
Teruggaaf energiebelasting voorgaande jaren	(2.776)	-	(831)
Overige huisvestingskosten	609	-	630
	39.977	42.000	39.065
Organisatiekosten			
Organisatiekosten totaal	-	42.000	-
Telefoon, fax & internet	4.226	-	3.364
Porti	633	-	2.716
Automatisering en organisatie websites	14.636	-	9.234
Druk- en kopieerwerk	532	-	492
Verzekeringen	2.065	-	1.668
Parkeerkosten	801	-	662
Administratiekosten	7.252	-	7.520
Accountantskosten	5.310	-	4.430
Attenties	444	-	702
Vrijwilligersvergoedingen	4.286	-	5.071
Advieskosten	4.066	-	3.380
Overige organisatiekosten	2.348	-	2.664
Bestuurskosten	1.226	-	1.412
	47.825	42.000	43.315



(in euro's)

Kosten activiteiten en projecten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Projectlasten *	-	-	-
Overige lasten totaal	-	78.700	-
Inkoop webwinkel en materialen	14.618	-	11.313
Cursuskosten	21.831	-	3.625
Kosten/uitbetalingen ticketservice	49.000	-	7.913
Promotie molens	10.929	-	11.366
Erfgoed	30.645	-	8.863
Educatie	51.084	-	50.436
Archeologie	4.697	-	4.808
Projectkosten *	21.589	-	123.820
Promotie orgels	12.242	-	7.650
Lasten gemeenschappelijke agenda	(4.705)	-	-
Kosten Museummagazine	10.180	-	9.580
Beperking aftrek voorheffing	20.917	-	15.557
Kosten Open	550	-	-
De Verhalen van Groningen	10.132	-	-
Oktober Kindermaand	10.736	-	-
Doorberekende organisatiekosten	-	-	-
Borgen/Groen erfgoed	(1.806)	-	800
Overige lasten	272	-	-
	262.911	78.700	255.731

* Er wordt een afzonderlijke projectadministratie gevoerd, de baten en lasten betreffende de projecten worden in de staat van baten en lasten verwerkt op het moment dat de projecten zijn afgerond. Derhalve wijkt de realisatie af van de begroting.

Financiële baten en lasten

Bankkosten en rente	824	-	384
	824	-	384
Totaal lasten	690.328	516.800	628.913
Totaal baten	701.400	518.260	636.831
Totaal lasten	690.328	516.800	628.913
Exploitatieresultaat	11.072	1.460	7.918