

Stichting Centraal Museum

Jaarstukken 2020


Voor identificatieopleiden
Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag
Verslag van de Raad van Toezicht
Publieksbereik
2. Jaarrekening 2020
3. Balans per 31 december 2020
4. Staat van baten en lasten 2020
5. Kasstroomoverzicht over 2020
6. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020
7. Bestemming resultaat
8. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen:

Risicoparagraaf
Begroting 2021

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

1 Bestuursverslag

De directie van de Stichting Centraal Museum Utrecht biedt hierbij het bestuursverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2020.

Algemene informatie

Utrecht is onze basis, de wereld is ons speelveld. Dat is het motto voor de tentoonstellingen die we maken, voor het publiek dat we bedienen en bij onze activiteiten betrekken, maar het geldt zeker ook voor onze collectie die we tonen en uitbreiden. Het Centraal Museum zoekt in zijn programmering en verzamelbeleid nadrukkelijk naar de verbinding tussen Utrecht en de wereld eromheen en streeft naar een solide relatie tussen collectie en programma. De collectie is het anker en het kompas voor ons artistieke beleid.

Het museum beheert een collectie van ruim zestigduizend werken op het gebied van moderne, hedendaagse en oude kunst, design, stadsgeschiedenis en mode, verzameld in ruim honderdtachtig jaar. Sommige kunstwerken zijn intensief verweven met de Utrechtse geschiedenis en met de stad, andere hebben (inter)nationale uitstraling en voor veel objecten geldt dat allebei. Een aantal Utrechtse meesters vormt de kern van de collectie. In het museum zijn altijd altijd pronkstukken zoals de rood-blauwe stoel van Gerrit Rietveld, het atelier van Dick Bruna, de werken van de Utrechtse caravaggisten, Pyke Koch, Joop Moesman, het poppenhuis uit de zeventiende eeuw en het 'Utrechtse schip' uit de elfde eeuw te zien. In de tweede helft van de twintigste eeuw verbreedde de scope van de collectie zich en werd de verzameling uitgebreid met nationale en internationale kunst en design.

We streven ernaar steeds weer nieuwe verhalen te vertellen en onverwachte perspectieven te delen in aantrekkelijke tentoonstellingen en collectiepresentaties. Onze vormgeving is daarbij altijd onderscheidend. Door samen te werken met (inter)nationale partners kunnen we onze tentoonstellingen voorzien van bijzondere bruiklenen uit Nederland en de rest van de wereld.

Onze missie luidt dan ook: Het Centraal Museum verruimt je blik met kunst en cultuur. Dat doen we niet alleen in het Centraal Museum zelf, maar ook in het Rietveld Schröderhuis en het nijntje museum, beiden onderdeel van het museum. We willen graag een museum van en voor iedereen zijn: naast een vanzelfsprekende ontmoetingsplek voor Utrechters, zijn we een geliefde bestemming voor toeristen. Jaarlijks verwelkomen we meer dan 300.000 bezoekers uit binnen- en buitenland.

Door de jarenlange samenwerking met het onderwijs en door ook buiten de muren van het museum samen te werken met culturele- en maatschappelijke partners uit de stad en regio, zetten we ons in om naast het traditionele museumpubliek ook bezoekers te bereiken, voor wie een museumbezoek niet vanzelfsprekend is. Voor al deze relaties en activiteiten geldt dat we dit verantwoord en duurzaam willen realiseren met gezond cultureel ondernemerschap.

De tweekoppige directie voert het dagelijks bestuur van Stichting Centraal Museum. Het Centraal Museum, nijntje museum en Rietveld Schröderhuis vallen onder deze stichting. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken van de stichting. Het management team (hierna aangeduid als MT) bestaat uit de directielieden, de afdelingshoofden Collectiebeheer, Publiek & Informatie, Facilitaire Zaken, Commerciële Zaken, Bedrijfsvoering, de senior conservator en hoofd Development. De personele bezetting komt ultimo 2020 uit op 88,47 fte's. Ultimo 2019 bedroeg dit aantal 87,80 fte's. De directie voert regelmatig overleg met de Ondernemingsraad. Bestuursbesluiten worden ter instemming of ter advisering voorgelegd aan de Ondernemingsraad conform het bepaalde in de Wet op de Ondernemingsraad.

Per 1 januari 2020 is de WAB van kracht geworden. Als gevolg hiervan zijn veel uitzendkrachten in dienst gekomen bij het museum. Dit verklaart de stijging van de formatie. Als gevolg van de COVID 19 pandemie zijn ook een aantal medewerkers ontslagen en zijn verschillende tijdelijke contracten niet verlengd. Het effect hiervan wordt zichtbaar in 2021.

vanhier
audit services
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

Samenstelling directie en Raad van Toezicht

Samenstelling directie per 31 december 2020

De heer Marco Grob is sinds 1 april 2009 als directeur in dienst bij het Centraal Museum en per 1 oktober 2016 benoemd tot zakelijk directeur/ statutair bestuurder. Hij heeft een vast dienstverband. De heer Bart Rutten is per 1 mei 2017 benoemd tot artistiek directeur/ statutair bestuurder en heeft eveneens een vast dienstverband.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2020

H.I. (Henriëtte) Post (voorzitter Raad van Toezicht/ lid Audit Commissie)

Benoemd: 28 oktober 2020

Einde 1e termijn: 28 oktober 2024

Functie: Directeur/bestuurder Fonds Podiumkunsten

J.H. (Hans) Pieters (lid Audit Commissie)

Benoemd: 4 juni 2013

Einde 1e termijn: 4 juni 2017

Einde 2e termijn: 4 juni 2021

Functie: Ondernemer in vastgoed en horeca

Nevenfunctie: Voorzitter Stg. No limits, Bestuurslid Stg. Beheer USV Hercules, Raad van Commissarissen Stadherstel Utrecht

Prof. dr. R.L. (Rosemarie) Buikema

Benoemd: 22 januari 2014

Einde 1e termijn: 22 januari 2018

Einde 2e termijn: 22 januari 2022

Functie: Hoogleraar kunst, cultuur en diversiteit Universiteit Utrecht

Nevenfunctie: Wetenschappelijk directeur van de Nederlandse Onderzoeksschool Gender Studies (NOG)

Mr. M. (Monique) Commelin

Benoemd: 8 april 2014

Einde 1e termijn: 8 april 2018

Einde 2e termijn: 8 april 2022

Functie: Directeur Juridische Zaken, Immigratie- en Naturalisatiedienst

Nevenfunctie: Voorzitter vereniging JuristenRijk

B.J. (Bart) Leferink

Benoemd: 22 januari 2020

Einde 1e termijn: 22 januari 2024

Functie: Adjunct hoofdredacteur NOS Nieuws

Nevenfunctie: Bestuurslid journalistieke prijs De Tegel

Drs. I.A. (Imara) Limon

Benoemd: 23 juni 2020

Einde 1e termijn: 23 juni 2024

Functie: Conservator Amsterdam Museum

Nevenfuncties: Bestuurslid Kunsten '92, Adviseur Mondriaan Fonds (tot eind 2020), Adviseur Prins Bernhard Cultuurfonds, Commissie Monumentenzorg

De voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer Koen Perik, is per 28 oktober 2020 afgetreden en opgevolgd door mevrouw Henriëtte Post. In juni van dat jaar is mevrouw Imara Limon toegetreden tot de Raad van Toezicht. In september trad de heer Micha de Winter als lid van de Raad van Toezicht af. De werving van de nieuwe leden heeft in samenwerking met het bureau Colourful People plaatsgevonden.

Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring 4

d.d.

25 MEI 2021

Governance Code Cultuur

Het Centraal Museum onderschrijft de Governance Code Cultuur. Het museum wordt bestuurd volgens het Raad van Toezichtmodel, waarbij de directie verantwoordelijk is voor de dagelijkse sturing en de Raad van Toezicht toeziet op het beleid van de directie. De Raad van Toezicht staat de directie met raad en daad bij en heeft een belangrijke klankbordfunctie. De Raad van Toezicht draagt zorg voor de evaluatie van het functioneren van de statutaire directie en vergadert ten minste eenmaal per jaar buiten de aanwezigheid van de directie. De bezoldiging van de statutaire directie valt binnen de kaders van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen.

Financiële informatie

Verantwoording

De baten van het Centraal Museum over 2020 bedroegen 14.668 k€. Dit is 1.384 k€ lager dan begroot en 4.550 k€ lager dan over 2019. Het aantal bezoekers lag met 154.800 flink onder het niveau van 2019, toen het Centraal Museum in totaal 363.661 bezoekers heeft ontvangen. De personeelslasten betroffen salarislasteren, kosten voor inhuur personeel en overige personeelskosten. De personeelslasten waren hoger/lager dan begroot, onder meer als gevolg van extra/minder kosten door inhuur van personeel en overige personeelskosten. De stijging van personeelskosten ten opzichte van 2019 wordt met name veroorzaakt door de cao verhoging. De huisvestingslasten van 1.860 k€ bestonden uit huur, servicekosten, beheer en onderhoud en overige facilitaire kosten. De kosten van tijdelijke tentoonstellingen waren in 2020 lager dan in 2019. Het financieel resultaat bestaande uit de rentebaten en de rentelasteren was in 2020 k€ 7 en lager dan in 2019 als gevolg van ingeloste rekening courant krediet met de Gemeente Utrecht.

Fondsen welke in 2020 diverse aankopen hebben mogelijk gemaakt zijn onder meer de BankGiro Loterij, Mondriaan Fonds en de Vereniging Vrienden CM. Aankopen gedurende het verslagjaar 2020 zijn o.a. Van Baburen, Dream Journal, Viviane Sassen/Roxanne II, Lambie en Boesky Hannah.

Resultaatbestemming

Het resultaat van het Centraal Museum is 1.563 k€ positief. De Directie bestemt, met goedkeuring van de Raad van Toezicht het resultaat over 2020 als volgt:

- een bedrag van EUR 333K toe te voegen aan de bestemmingsreserve tentoonstellingen
- een bedrag van EUR 1.282K toe te voegen aan de bestemmingsreserve Corona
- een bedrag van EUR 165K toe te voegen aan de bestemmingsreserve nijntje museum
- een bedrag van EUR 18K te onttrekken aan de bestemmingsreserve liquiditeit
- een bedrag van EUR 60K te onttrekken aan de bestemmingsreserve verzelfstandigingskorting
- een bedrag van EUR 48K te onttrekken aan de bestemmingsreserve actieplan collectie
- een bedrag van EUR 5K toe te voegen aan het bestemmingsfonds Rietveld Schröderhuis
- een bedrag van EUR 4K toe te voegen aan het bestemmingsfonds Van Baarencollectie
- een bedrag van EUR 100K te onttrekken aan het bestemmingsfonds collectie uitbreiding+Instandhouding

Informatie over financiële instrumenten

- Het Centraal Museum maakt geen gebruik van financiële instrumenten en kent geen *Treasury* of beleggingsstatuut.
- Het prijsrisico van de merchandise (nijntje museum) voorraad wordt als gering aangemerkt, omdat zowel de inkoop- als verkoopprijzen van de merchandise redelijk constant zijn.
- Het Centraal Museum kent geen liquiditeits- of kasstroomrisico.

Eigen inkomstenpercentage

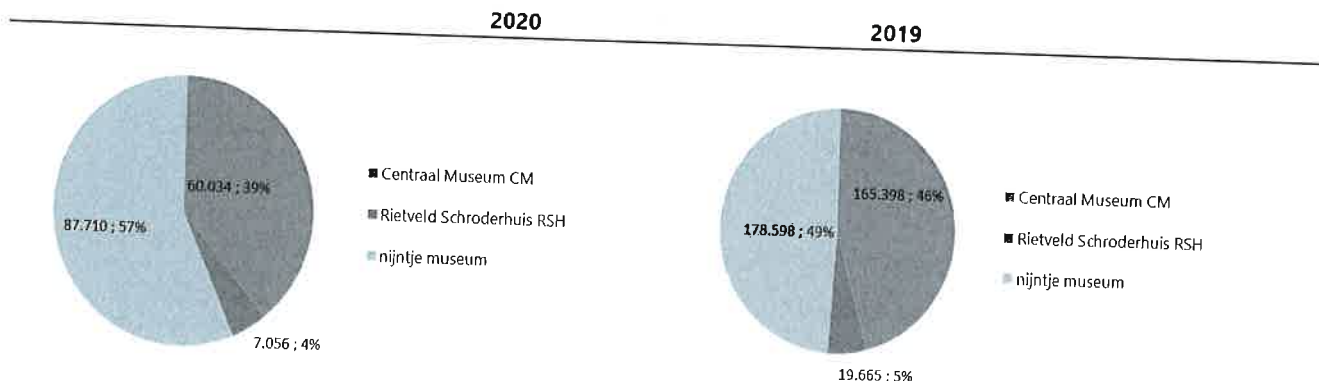
Het eigen inkomstenpercentage is het totaal aan eigen inkomsten gedeeld door het totaal aan structurele subsidies. In 2020 steeg dit percentage met 5% naar 47%. De stijging wordt met name veroorzaakt door de extra geworven subsidie voor de aankoop van Van Baburen.

vanhier
auditor
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring
d.d. 25 MEI 2021

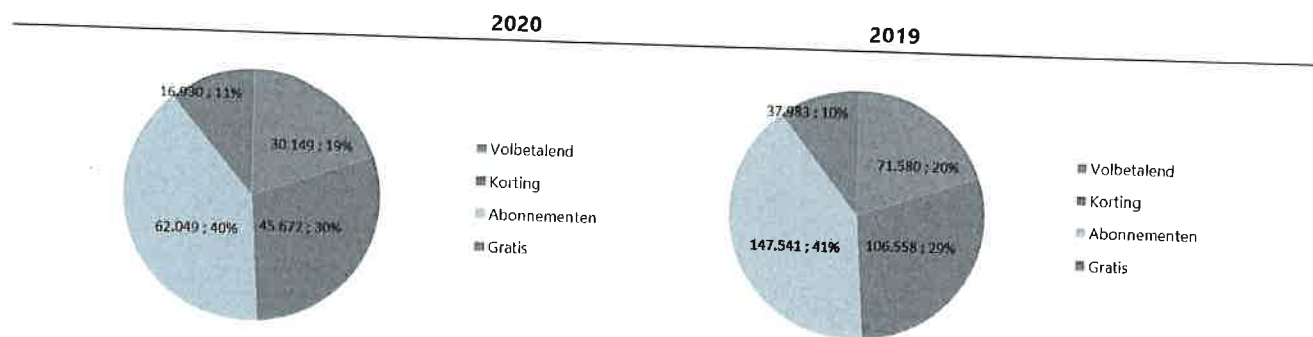
PUBLIEKSBEREIK

In 2020 bezochten in totaal 155 duizend bezoekers het museum tegenover begroot 325 duizend. Dit werd veroorzaakt door de sluiting van het museum en de beperkte bezoekers mogelijkheden na heropening als gevolg van de Corona crisis. Door de Corona crisis zijn ook veel evenementen geannuleerd.

Bezoekers per locatie



Bezoekers naar tarief



In deze grafieken is te zien dat de omzetsdaling als gevolg van de Corona crisis een relatief gelijkmatige impact heeft op alle bezoekerscategorieën in 2020 ten opzichte van 2019.

De percentages bezoekers met een museumkaart zijn in de volgende tabel gespecificeerd in een percentage ten opzichte van het aantal bezoekers per locatie. Op de locatie Centraal Museum ligt dat percentage op 66% van het aantal bezoekers van deze locatie.

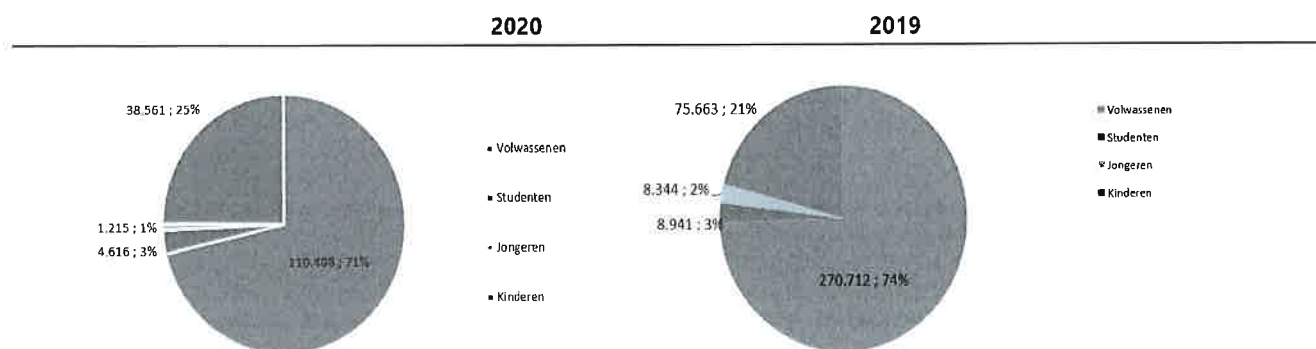
	CM	NM	RSH		CM	NM	RSH
		2020				2019	
Museumkaart	66%	29%	6%		58%	19%	29%

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Bezoekers naar leeftijd



Bovenstaand schema toont de verdeling van de bezoekers over diverse leeftijdscategorieën. De verdeling per locatie is vergelijkbaar met die in 2019.

Activiteiten in 2020

Als gevolg van de COVID 19 pandemie waren de activiteiten in 2020 veel geringer dan in de afgelopen jaar. De inhoudelijke toelichting op deze activiteiten is opgenomen in het jaarverslag 2020.

Tentoonstellingen

Naast het presenteren van de vaste collectie organiseert het Centraal Museum een uitgebreid programma van tijdelijke tentoonstellingen. In verband met de COVID 19 pandemie presenteerde we in de Stallen afgelopen jaar geen drie maar twee nieuwe tentoonstellingen. *De Tranen van Eros* was krap vier weken te bezoeken voordat het museum in lockdown ging. Daarop is besloten om de einddatum te verplaatsen van 25 mei naar 16 augustus. *De ommuurde stad* opende in september en was in verband met twee lockdowns in de periode september 2020 t/m januari 2021 van de oorspronkelijk geplande 18 weken te bezoeken.

Ook het overige programma wekt de indruk alsof er minder tentoonstellingen georganiseerd zijn, maar dit komt doordat de omvang van een tentoonstelling op de 2^e verdieping de hele verdieping betrof in plaats van twee afzonderlijke tentoonstellingen.

Het Centraal Museum presenteert sinds een aantal jaren ook kunst die buiten te zien is. Dit door het programmeren van wisselende videopresentaties op het zgn. raamwerk en daarnaast door het plaatsen van een wisselend beeld op de sokkel op het Nicolaaskerkhof.

Ook werkte het Centraal Museum mee aan de tentoonstelling *Down Under* in de voormalige bibliotheek aan de Oudegracht in Utrecht.

In het nijntje museum en het Rietveld Schröderhuis worden geen wisselende tentoonstellingen georganiseerd, maar is een vaste presentatie te zien.

Publicaties

Bij de tentoonstelling *De Tranen van Eros* verscheen de publicatie *Moesman: Surrealisme en de seksen*. Conservator René de Kam publiceerde het boek *De ommuurde stad – Geschiedenis van een stadsverdediging* bij de gelijknamige tentoonstelling. Bij zowel de expositie *Collector's item* als *De slaapbank die ogen* opende verscheen een magazine. In het CM jaarverslag worden toelichtingen gegeven op de overige (onderzoeks)publicaties.

Educatie

Het invulling geven aan educatieve activiteiten werd in 2020 door de beperkingen op het gebied van groepsgrootte en het feit dat het museum gedurende bijna 4,5 maand gesloten was bemoeilijkt. Bezochten in 2019 nog zo'n 6.500 leerlingen en kinderen onze musea, in 2020 waren er dat slechts iets meer dan 2000.

vanhier
 Voor identificatie doeleinden
 Behorende bij controleverklaring
 d.d. 25 MEI 2021

Digitaal

Het bezoek aan online media bleef in 2020 wel op peil. Het aantal Facebook-volgers groeide met bijna 1500 volgers. Het aantal Instagram-volgers groeide van 16.000 naar 22.000 en ook de belangstelling via Twitter was met bijna 20.000 volgers onverminderd groot. Dit toont aan dat de heldere contentstrategie Centraal Museum-fans aan het museum verbindt. De websites ontvingen meer dan 650.000 bezoekers.

Free publicity

Ondanks de beperkingen in het programma wist het museum veel *free publicity* te genereren. De waarde hiervan in 2020 bedroeg 4 mln euro. Dit was minder dan in 2019 toen deze waarde 5,2 miljoen euro was.

Development

Het aantal bedrijven en particulieren dat onze musea steunt nam toe. In totaal werd er 130.000 euro bijgedragen, een stijging van 35% ten opzichte van vorig jaar. Het geoormerkte werven voor de BankGiroLoterij liep terug met 8%, gezien de bezoekersdaling van 52% valt dit nog alleszins mee.

Commerciële activiteiten

Inherent aan de daling van het aantal bezoekers zijn ook de bestedingen in de horeca en de winkel flink teruggelopen. De gemiddelde besteding per bezoeker bleef daarbij wel gelijk.

Voor het aantal zakelijke en culturele evenementen liep in 2020 fors terug. De omzet daalde met ruim 80%.

Reflectie planmatig beleid voor het beheer van de collectie

Het Centraal Museum beheert de collectie van de gemeente Utrecht en heeft daarnaast veel werken door langdurig bruikleen in beheer. De bruiklenen van werken van Dick Bruna (Mercis B.V.), en van de Van Baarenstichting en de RCE zijn hierbij de meest omvangrijke.

De collectie wordt intensief gebruikt voor onderzoek, eigen tentoonstellingen en bruiklenen. Bruikleenverzoeken worden zorgvuldig afgewogen en indien mogelijk ruimhartig toegekend. Als een werk in bruikleen wordt gegeven, zien in het geval van een hoge waarde en/of kwetsbaarheid van het kunstwerk medewerkers van de afdeling Collectiebeheer of conservatoren als koeriers toe op een zorgvuldige omgang. Regelmatig gebeurt dit ook in samenwerking met andere musea.

Het beheer van de collectie is ondergebracht bij de afdeling Collectiebeheer die verantwoordelijk is voor de preventieve en actieve conservering van de objecten. Per jaar wordt vastgesteld welke werken worden gerestaureerd en op welke wijze de restauratie moet plaatsvinden. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd door externen.

Bij de verzelfstandiging van het Centraal Museum, per 1 januari 2013, is geconstateerd dat er grootschalig achterstallig onderhoud was aan de collectie. De gemeente wilde de nieuwe stichting niet met deze erfenis opzadelen en vroeg het museum de stand van zaken in kaart te brengen en maatregelen ter verbetering voor te stellen. Dat is gebeurd in het actieplan collectie. De uitvoering van dit plan is in volle gang. In 2020 is het deelproject prenten en tekeningen afgerond. Alle bijna 8000 werken op papier zijn nagelopen, omgepakt, gebarcodeerd, gedigitaliseerd en online toegankelijk gemaakt. Ook is de collectie tapijten verhuisd naar een tijdelijk onderkomen, geïnventariseerd, gereinigd, gefotografeerd en online toegankelijk gemaakt. In 2020 is tenslotte ook een slag gemaakt in het duurzaam online toegankelijk maken van de collectie. De registratiegraad en digitaliseringsgraad was al hoog en de collectie was al vrijwel helemaal online toegankelijk, maar in 2020 zijn PIDs (*permanent identifiers*) toegevoegd aan de objectbeschrijvingen, waardoor verwijzingen duurzaam zijn gemaakt. Daarnaast is achter de schermen een grote verbetering doorgevoerd in het beheer van het beeldarchief, waardoor er van objecten die deel uitmaken van het publieke domein (niet auteursrechtelijk beschermd) nu afbeeldingen kunnen worden aangeboden in maximale resolutie.

Reflectie meerjarig onderhouds- en investeringsplan huisvesting

Het Centraal Museum is gehuisvest op verschillende locaties. Het Centraal museum en het kantoor (Agnietenstraat 1-3) worden gehuurd van de Utrechtse Vastgoed Organisatie (UVO), onderdeel van de gemeente Utrecht. Dit geldt ook voor het depot, Agnietenstraat 2, waar het nijntje museum en de technische werkplaats in ondergebracht zijn, is eigendom van de stichting Centraal Museum. Het Rietveld Schröderhuis wordt gezien als onderdeel van de collectie. Hiervoor zijn afzonderlijke afspraken met de gemeente Utrecht gemaakt.

Met de Utrechtse Vastgoed Organisatie (UVO) die namens de gemeente Utrecht optreedt als eigenaar van de museumgebouwen is bij de verzelfstandiging een meerjaren onderhoudsplan overeengekomen.

vanhier 8
auditi
Voor identificatiebeelden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

De gemeenteraad heeft besloten dat bij een aantal gemeentelijke panden, waaronder die van het Centraal Museum, bij het plaatsvinden van groot onderhoud de gelegenheid te baat moet worden genomen om de duurzaamheid van deze gebouwen te optimaliseren. In 2020 is door het college van B&W de benodigde investering goedgekeurd en daarmee besloten dat er in 2021 ingrijpende onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd in het Centraal Museum. Deze bestaan voor een groot deel uit het vervangen van de klimaatinstallatie en het vernieuwen van de dakbedekking.

In lijn met het gemeentelijk duurzaamheidsbeleid worden gelijktijdig vergaande isolerende ingrepen op het gebied van verduurzaming en andere verbeteringen uitgevoerd aan daken en gevels. Dit zal leiden tot een stabiel, museaal klimaat op alle verdiepingen en een aanzienlijke besparing in de energiekosten. De wens is om tegelijkertijd een verdere verbetering te realiseren in de routing in de collectiezalen op de begane grond en te komen tot een vergroting van de bruikbaarheid van de tentoonstellingsruimte op de tweede verdieping.

Op 8 december 2020 heeft het college van burgemeester en wethouders de bouwenvelop voor een museumhotel en uitbreiding van het nijntje museum vastgesteld. De eigenaar van het voormalig Altrecht-pand op de Lange Nieuwstraat, VORM Ontwikkeling B.V. (VORM), heeft bij de gemeente een voorstel ingediend om in het pand en het omliggende terrein een museumhotel te realiseren. Een deel van de grond is verkocht aan het Centraal Museum ten behoeve van nieuwbouw voor het nijntje museum. Door deze uitbreiding kunnen jaarlijks meer mensen in het museum worden ondergebracht. Dit is nodig omdat de bezoekersaantallen van het nijntje museum al sinds de opening in 2016 alle verwachtingen overtreffen. Ook kan het museum professioneler voorzien in faciliteiten zoals garderobe, toiletten, een bezoekerscafé en een volwaardige theaterzaal. De uitbreiding van het nijntje museum zal door het Centraal Museum onafhankelijk van de bouw van het museumhotel (en VORM ontwikkeling) worden uitgevoerd. De verwachting is dat in de herfst van 2021 gestart kan worden met de bouw. Zowel de BankGiroLoterij als Mercis BV dragen ruimhartig bij aan de financiering van deze uitbreiding.

Het huidige museumdepot voldoet niet meer aan de eisen van de erfgoedinspectienormen (0-meting 2012). Het depot is vol en voldoet klimatologisch en technisch niet meer aan de voorwaarden voor verantwoord museaal depotbeheer (ARBO-eisen, klimaatregeling). De technische staat van het pand vereist groot onderhoud (vervangen van het dak, aanpassingen aan de buitengevel), waarvan de kosten geraamd zijn op € 6,2 miljoen (prijspeil 2017). Het gemeentelijke depot van bodemvondsten, ondergebracht in hetzelfde gebouw, voldoet niet langer aan de eisen die de Erfgoedwet (2016) en de Kwaliteitsnorm voor de Nederlandse Archeologie stellen aan de gescheiden opslag van materiaalgroepen in aparte klimaatzones. Bovendien is ook dit depot sinds 2018 vol. De Raad heeft in december 2020 een investeringskrediet vrijgemaakt voor de bouw van een nieuw depot op een alternatieve locatie. De vervolgstappen hiervoor zijn inmiddels gezet en worden geleid vanuit UVO als toekomstige eigenaar. Het Centraal Museum heeft zitting in stuurgroep en projectgroepen.

Goed werkgeverschap

Goed werkgeverschap heeft in 2020 voornamelijk in het teken gestaan van thuiswerken. Medewerkers zijn gefaciliteerd in apparatuur en meubilair die thuis nodig was en daarnaast is een tijdelijke thuiswerkregeling opgezet inclusief een thuiswerkvergoeding.

In de zomer heeft een enquête over de thuiswerksituatie plaatsgevonden. Op basis van de hieruit resulterende aanbevelingen en wensen zijn aanvullende maatregelen getroffen.

Als gevolg van de pandemie hebben medewerkers minder dan gepland kunnen deelnemen aan trainingen en opleidingen. Daarentegen is wel gebruik gemaakt van webinars en online trainingen.

Code Culturele Diversiteit

Parallel aan het programma *Musea Bekennen Kleur*, dat mede op initiatief van het Centraal Museum samen met andere musea wordt uitgevoerd, is een belangrijke focus van HR de ontwikkeling van een inclusieve organisatie met inclusief werkgeverschap. In dat kader is gewerkt aan het aantrekken van divers talent, het benutten en behouden van divers talent en het integreren van inclusie in de organisatie. Hiervoor is in afstemming met de Ondernemingsraad een plan van aanpak opgesteld.

Cultureel ondernemerschap

Het Centraal Museum ziet cultureel ondernemerschap als een houding, een manier van werken en programmeren die gericht is op het behalen van een zo hoog mogelijk artistiek, maatschappelijk én zakelijk rendement. De realisering van een programma dat zowel een hoog inhoudelijk niveau als een breed maatschappelijk draagvlak heeft, kan niet zonder een werkend verdienmodel en een professionele bedrijfsvoering.

Het verdienmodel stond afgelopen jaar als gevolg van de pandemie flink onder druk.

vanhier
audit services
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Doordat de gebouwen verschillende maanden gesloten waren en in de overige maanden bezoekbeperkende maatregelen kenden, liepen ook de inkomsten uit commerciële activiteiten zoals de horeca, winkel en evenementen flink terug. De inkomsten uit development bleven echter op peil en namen zelfs iets toe.

Doordat het museum zijn bedrijfsvoering op een professionele wijze heeft ingericht wist het tijdig op deze ontwikkelingen bij te sturen en werden er aanvullende maatregelen getroffen. Bovendien wist het museum in de jaren voorafgaand aan 2020 de bezoekersaantallen meer dan te verdubbelen en heeft mede daardoor een goede continuïteitsreserve aangehouden. Doordat het museum door het eerste steunpakket en de bijdragen uit de NOW regeling voldoende gecompenseerd werd, was het niet nodig om aan de reserve aanvullende gelden te onttrekken.

Ethisch beleid

Het Centraal Museum onderschrijft de ethische code voor musea. De ethische code voor musea biedt een instrument voor professionele zelfregulering op een aantal gebieden waar het museum zijn specifieke deskundigheid en verantwoordelijkheid heeft en waarmee de nationale wetgeving zich niet of niet voldoende bezighoudt. De code legt minimumnormen vast voor de handelswijze en het prestatieniveau van museummedewerkers en anderen die tot de museale beroepsgroep gerekend worden. In de code is ook vastgelegd wat het publiek redelijkerwijs mag verwachten van het museale beroepsveld.

Risicobeheersing

Het museum beschikt over een adequaat risicobeheersing- en controlesysteem. De wijze waarop dit is ingericht en vormgegeven is vastgelegd in een risicodocument. Hierin worden de verschillende erkende risico's en de wijze waarop hiermee wordt omgegaan beschreven. Een deel van de risico's is in gescheiden documenten verder beschreven en uitgewerkt.

De borging van de risico-evaluatie wordt geregeld door in dit document te verwijzen naar onderliggende documenten. De actualiteit van die documenten is een eerste borging voor de uitvoering van de evaluatie. Daarnaast wordt dit document jaarlijks in de Raad van Toezicht en het Management Overleg besproken en vastgesteld. Financiële risico's worden door middel van financiële kwartaalrapportages minimaal vier keer per jaar besproken in het Managementteam en minimaal twee keer per jaar met de Raad van Toezicht.

Het grootste risico in 2020 bestond uit de gevolgen van de COVID 19 pandemie. Om de gevolgen en risico's hiervan voor publiek en personeel goed te monitoren en zo nodig adequate maatregelen te kunnen treffen, is al in een vroeg stadium (februari 2020) een stuurgroep Corona opgericht. Deze kwam minimaal één keer per week bijeen om de actuele situatie en de gevolgen daarvan te bespreken. Ook werd er vaker dan gebruikelijk gerapporteerd over de financiële gevolgen van de pandemie, zowel voor interne doeleinden (managementteam/ Raad van Toezicht) als ten behoeve van externe stakeholders (gemeente/ provincie/ Nederlandse Museumvereniging).

Toekomstverwachtingen, functioneren van de organisatie en continuïteit

Het bezoek aan het Centraal Museum is in de jaren voorafgaand aan de pandemie meer dan verdubbeld. Aangezien het merendeel van dit bezoek uit de stad, regio en het land kwam, is de verwachting dat deze bezoekersaantallen na de COVID 19 pandemie weer gerealiseerd gaan worden. Het risico van het wegblijven van internationale bezoekers heeft op deze aantallen nauwelijks effect.

Het museum investeert in een aantrekkelijke nieuwe collectie opstelling in een vernieuwd en verduurzaamde vleugel van het Centraal Museum. Het nijntje museum wordt uitgebreid. De verwachting is dat de effecten hiervan in bezoekersaantallen vanaf 2023 zichtbaar worden.

De financiële afhankelijkheid van de bezoekersstroom is groot. De entreeopbrengsten en aanvullende inkomsten uit winkel, horeca en evenementen maken al jaren ongeveer 35% uit van de totale opbrengsten. Voor de beheersing van dit risico is een goed systeem van planning & control opgetuigd en beschikt het museum over een adequate continuïteitsreserve. Het museum loopt geen liquiditeitsrisico's, mede door de beschikbaarheid van het structurele rekening-courant krediet van de gemeente Utrecht. In aanvulling op de vernieuwingen in zowel het Centraal Museum als het nijntje museum worden nieuwe verdienmodellen ontwikkeld waaronder een eigen museumcafé voor het nijntje museum.

vanhier
audit bureau
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring 0

d.d.

25 MEI 2021

De verwachting is dat de organisatie van het Centraal Museum de komende jaren in omvang niet enorm gaat groeien. In verband met de onduidelijkheid over de duur van de coronacrisis en de onzekerheid over de continuering van het ontvangen van noodsteun is in oktober besloten om een aantal arbeidsovereenkomsten te ontbinden. Het betreft functies waarbij het werk als gevolg van de coronacrisis grotendeels of geheel is weggevalen. De cijfermatige mutatie in formatie en personeelskosten vindt plaats in 2021.

Er wordt geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid en ontwikkeling van de medewerkers. Daarnaast werkt het museum aan het zijn van een inclusief museum waardoor het aantrekkelijk wordt en blijft voor een diverse groep medewerkers.

Vooruitzichten 2021

Als gevolg van de hernieuwde uitbraak van het Corona virus is op last van de Nederlandse overheid besloten alle musea vanaf 19 december 2020 te sluiten. Op dit moment is nog niet bekend wanneer het museum zijn deuren weer kan openen. Desondanks is er geen twijfel over het voortbestaan van de bedrijfsactiviteiten van het Centraal Museum. In de begroting van 2021 is rekening gehouden met een veel lager aantal bezoekers dan het museum zonder pandemie zou ontvangen. Daarbij is ook rekening gehouden met het effect van de sluiting van het nijntje museum en een deel van het Centraal Museum (als gevolg van de verbouwingen) vanaf medio september 2021. Ook zijn besparingen in zowel de personele als materiële uitgaven doorgevoerd.

Om de omzetsderving op te vangen zal het museum een beroep kunnen doen op extra Rijksgelden en kan opnieuw NOW worden aangevraagd.

Dankwoord

Tenslotte bedankt de directie de gemeente Utrecht, de provincie Utrecht, de partners, donateurs en vrienden van het Centraal Museum. Mede dankzij hun (financiële) hulp, kon het Centraal Museum zijn missie in 2020 op veel verschillende manieren vervullen. Ook willen wij graag een woord van dank uitspreken aan de directie en alle medewerkers van het museum voor hun grote betrokkenheid en inspanningen gedurende 2020.

Utrecht, 25 mei 2021

Directie/ bestuurders Stichting Centraal Museum

De heer M. Grob
Zakelijk Directeur

De heer B. Rutten
Artistiek Directeur

vanhier
oudt services
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT Centraal Museum Utrecht, 2020

Terugblik Raad van Toezicht

In veel opzichten was 2020 voor het Centraal Museum een bewogen jaar. Het grootste deel van het jaar stond in het teken van COVID 19 en de maatregelen die in dat kader werden genomen. Het Centraal Museum, het nijntje museum en het Rietveld Schröderhuis waren vanaf 13 maart gesloten of slechts heel beperkt toegankelijk voor publiek. Dat had grote consequenties voor geplande tentoonstellingen. Planningen moesten in het afgelopen jaar meerdere keren worden omgegooid. Zo waren de tentoonstellingen *De tranen van Eros* en *De ommuurde stad* slechts heel kort door het publiek te bezoeken en moesten andere geplande tentoonstellingen worden doorgeschoven naar een volgend jaar. Daarnaast vroegen de financiële gevolgen om een nauwlettende monitoring in het kader van een afdoende risicobeheersing. De Raad van Toezicht kreeg op basis van de door de Directie aangeleverde informatie op elk moment een helder beeld van de actuele situatie. Hij kon daardoor zijn rol als toezichthouder goed vervullen.

In dit laatste jaar van de beleidsperiode 2017-2020 moest ook een meerjarige aanvraag worden ingediend bij de gemeente Utrecht voor de volgende periode. Bovendien had de provincie Utrecht het Centraal Museum aangewezen als 'regionaal' museum dat aanspraak kon maken op een subsidiebijdrage in het kader van de landelijke Basis Infrastructuur (BIS). In de aanloop naar de indiening hiervan heeft de Raad van Toezicht actief geadviseerd over aansluiting van het plan bij de museale missie en doelstellingen. Dat gold ook voor het aangepaste plan voor de BIS dat het museum na het initiële 'nee, tenzij'-advies' indiende bij de Raad voor Cultuur. Bijzondere aandacht daarbij was er voor het onderwerp diversiteit & inclusie. Dat onderwerp komt niet alleen terug in het tentoonstellingsbeleid of de publieksbenadering, maar eveneens in het personeelsbeleid. In een jaar met veel uitdagingen was het verheugend dat beide aanvragen positief werden beoordeeld en dat de toekomst van het museum daarmee weer van een gezonde basis is voorzien.

Tot slot kregen de plannen voor de uitbreiding van het nijntje museum eind 2020 hun beslag toen de Utrechtse gemeenteraad de bouwvelop goedkeurde en er begin januari 2021 daadwerkelijk een koopovereenkomst voor de grond kon worden gesloten. Voorafgaand aan het tekenen van deze overeenkomst heeft de Raad van Toezicht zich uitgebreid geïnformeerd over alle risico's die met deze koop samenhangen.

Ook van de medewerkers van het Centraal Museum werd in 2020 veel flexibiliteit en volhardendheid gevraagd. De Raad van Toezicht heeft regelmatig gesproken over de impact van de verschillende maatregelen op de interne organisatie. In het jaarlijkse gesprek met de Ondernemingsraad is dit ook aan de orde geweest. Voor de wijze waarop alle medewerkers, onder leiding van de directie, het afgelopen jaar hun betrokkenheid en inzet hebben getoond heeft de Raad van Toezicht veel waardering. Vermeldenswaardig is ook dat elke vergadering van de Raad wordt gestart met een inhoudelijke toelichting door een museummedewerker op een van de komende tentoonstellingen. De verdiepende kennis die hierdoor wordt opgedaan scherpt het gesprek over missie en doelstellingen.

Het goedkeuren van de jaarlijkse werkbegroting en de jaarverantwoording behoort eveneens tot de verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht. Voorafgaand aan die goedkeuring bespreekt de auditcommissie de begroting met de zakelijk directeur en de controller. De jaarverantwoording wordt bovendien door de auditcommissie doorgenomen met de accountant. Ook in 2020 was dit onderdeel van de werkzaamheden.

Ondanks de enorme impact van de coronamaatregelen is de financiële positie van het museum op dit moment relatief gezond. Voor een aanzienlijk deel is dat te danken aan de generieke maatregelen en de specifieke steunmaatregelen die het kabinet beschikbaar stelde voor de culturele sector. Vanzelfsprekend is veel onzeker en afhankelijk van de ontwikkelingen in de nabije toekomst; de duur van de beperkende maatregelen en de redelijkerwijs nog te verwachten extra financiële steun zijn daarbij belangrijke factoren. De Raad van Toezicht ziet met vertrouwen de komende periode tegemoet, maar beschouwt het tegelijkertijd als een uitgelezen kans om juist nu een aantal strategische onderwerpen, die parallel lopen aan de ambities van het museum, verder uit te diepen. Publieksverbreding, diversiteit & inclusie, de betekenis van het museum voor Utrecht en digitalisering staan hoog op de jaaragenda van 2021.

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

De Raad van Toezicht

Op 31 december 2020 bestond de Raad van Toezicht van het Centraal Museum uit zes leden: Henriëtte Post (voorzitter, per 8 december 2020), mr. Monique Commelin (secretaris), prof. dr. Rosemarie Buikema, Hans Pieters, drs. Imara Limon (per 1 juni 2020) en Bart Leferink (per 1 januari 2020). In 2020 eindigde van twee leden de zittingstermijn: in september nam prof. dr. Micha de Winter afscheid en drs. Koen Perik (voorzitter) is per november uitgetreden. Beiden hadden zitting in de Raad vanaf de verzelfstandiging van het museum en hebben vanuit een grote betrokkenheid bijgedragen aan een gezond museum. Voor de werving van de twee nieuwe leden is gebruik gemaakt van de diensten van Colourful People. Dat bureau kreeg de opdracht op zoek te gaan naar een nieuwe voorzitter en een lid met het profiel 'Artistiek, kunst & cultuur'.

Er is in 2020 negen keer door de Raad van Toezicht vergaderd. Behalve vijf reguliere vergaderingen kwam de Raad vier keer bijeen om de gevolgen van COVID 19 en de impact daarvan op het museum te bespreken. En ook dit jaar maakte een zelfevaluatie deel uit van het jaarprogramma. Het merendeel van de vergaderingen moest noodgedwongen online plaatsvinden.

Raad van Toezicht Centraal Museum, 25 mei 2021

Henriëtte Post, voorzitter
Monique Commelin, secretaris
Rosemarie Buikema
Imara Limon
Hans Pieters
Bart Leferink

Henriëtte Post	Hans Pieters	Rosemarie Buikema
Monique Commelin	Bart Leferink	Imara Limon

vanhier
audit services
Voor identificatiebeleiders
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

2. JAARREKENING (in Eur 1.000)

2.1 Balans na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
A) Materiele vaste activa		
Kunstcollectie	20	30
Gebouwen	499	505
Verbouwingen	4.585	5.034
Installaties	703	704
ICT voorzieningen	158	59
Activa in uitvoering	-	157
	5.965	6.490
Vlottende activa		
C) Voorraden	168	172
D) Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	213	177
Omzetbelasting	93	182
Overige vorderingen	2.284	895
Overlopende activa	474	367
	3.063	1.621
E) Liquide middelen	2.900	973
TOTAAL ACTIVA	12.096	9.256

vanhier
auditi services

14

Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

x Eur 1.000

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
F] Continuïteitsreserve		
Continuïteitsreserve	1.322	1.322
	1.322	1.322
G] Bestemmingsreserves		
Verzelfstandigingskorting	724	784
Tentoonstellingen	1.053	720
Corona	1.282	-
Nijntje Museum	752	587
	3.811	2.091
H] Bestemmingsfondsen		
Voorschot liquiditeit	210	228
Bestemmingsfondsen	2.063	2.202
	2.272	2.429
I] Voorzieningen		
Jubilea	76	58
Onderhoud gebouwen	1.215	774
	1.291	831
J] Langlopende schulden		
Leningen	114	20
	114	20
K] Kortlopende schulden		
Crediteuren	604	501
Vooruitontvangen subsidies	1.386	1.175
Vooruitontvangen betaling tickets	157	26
Nog te betalen	528	227
Lening (aflossingsverplichting)	-	10
Reservering vakantiegeld	171	176
Reservering verlofuren	153	174
Loonheffing en pensioenpremies	287	274
	3.286	2.561
TOTAAL PASSIVA	12.096	9.256



 15

 Voor identificatiedoeleinden

 Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

2.2 Staat van Baten en Lasten (x Eur 1.000)

BATEN		Realisatie 2020		begroting 2020		Realisatie 2019
Directe opbrengsten						
Publieksinkomsten						
11]	Omzet museumbezoek	1.175		2.223		2.880
12]	Omzet museumwinkels	343		806		854
13]	Omzet restaurant	253		576		598
Overige inkomsten						
14]	Omzet bruiklenen en beeldmateriaal	81		77		90
15]	Overige inkomsten	2.823		154		176
Indirecte opbrengsten						
16]	Omzet evenementen	64		591		373
17]	Overige indirecte opbrengsten	39		33		888
Totaal opbrengsten		4.777	33%	4.460	34%	5.859
Bijdragen						
18]	Subsidie provincie	-	0%	-		-
19]	Subsidie gemeente	-		-		-
	Exploitatiesubsidie	7.735	53%	7.735	58%	7.495
	Subsidie tbv incidentele doelen	11	0%	-	0%	16
	Overige bijdragen private middelen					
20]	Bijdragen fondsen en sponsors	2.146	15%	1.090	8%	5.848
Totaal Bijdragen		9.892		8.825		13.359
TOTAAL BATEN		14.668		13.285		19.218


 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

LASTEN		Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Beheerlasten				
Beheerlasten personeel				
21]	Beheerlasten personeel	2.060	2.128	2.217
Beheerlasten materieel				
22]	Huisvesting	1.858	1.940	1.986
23]	Afschrijvingen	573	422	643
24]	Bedrijfsvoeringskosten beheer	895	1.049	950
25]	Projectmatige kosten	-	-	25
Totaal beheerlasten		5.386 41%	5.539 41%	5.820
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel				
31]	Activiteitenlasten personeel	3.867	4.174	4.025
Activiteitenlasten materieel				
32]	Commerciële activiteiten	485	1.019	986
33]	Collectiebeheer	290	257	228
34]	Aankopen	1.339	490	6.041
35]	Tentoonstellingen	1.139	1.287	982
36]	Publiek en informatie	241	266	316
37]	Bedrijfsvoeringskosten activiteiten	55	105	99
38]	Projectmatige activiteiten	297	350	455
Totaal activiteitenlasten		7.713 59%	7.949 59%	13.132
TOTAAL LASTEN		13.099	13.488	18.952


 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

RESULTAAT	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
TOTAAL BATEN	14.668	13.285	19.218
TOTAAL LASTEN	13.099	13.488	18.952
41] Saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.570	-204	266
42] Saldo rentebaten / - lasten	-7	-100	-14
RESULTAAT VOOR BESTEMMING (baten - lasten)	1.563	-304	252

BESTEMMING RESULTAAT	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
43] Mutaties bestemmingsreserves			
Continuïteitsreserve	-	-	90
Best.reserve tentoonstellingen	333	-25	105
Best.reserve implementatiekst verzelfst.	-	-	-
Best.reserve liquiditeit	-18	-18	-18
Best.reserve verzelfstandigingskorting	-60	-60	-60
Best.reserve Actieplan collectie	-48	-250	-48
Best. Reserve Corona	1.282	-	-
Fonds Rietveld Schröderhuis	5	5	5
Fonds Van Baarencollectie	4	3	1
Best.fonds collectie uitbreiding+instand	-100	-	-884
Best.fonds uitbreiding nijntje museum	-	-	514
Best.reserve Nijntje Museum (inkomst.derving uitbreiding)	165	40	547
MUTATIES (stortingen - onttrekkingen)	1.563	-304	252
VRIJ TE BESTEMMEN RESULTAAT	0	0	-0



 Voor identificatiedoeleinden

 Behorende bij controleverklaring

 25 MEI 2021

Kasstroomoverzicht

	Ref	2020		2019	
		EUR x 1.000	EUR x 1000	EUR x 1000	EUR x 1000
Bedrijfsresultaat			1.570		266
<u>Aanpassingen voor:</u>					
Afschrijvingen	17	573		643	
Mutatie voorzieningen	J	459		152	
			1.032		795
			2.602		1.061
Mutatie werkkapitaal			-714		-922
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.888		139
Rentelasten	42		-7		-14
Kasstroom uit operationele activiteiten			1.881		125
Investerings in materiële vaste activa	A -	215		-244	
Desinvesteringen materiële vaste activa	A	157		86	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-58		-158
Mutatie langlopende verplichtingen		104		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			104		0
Netto kasstroom			1.927		-33
Koers- en omrekenverschillen op geldmiddelen			0		0
Mutatie geldmiddelen			1.927		-33
Samenstelling geldmiddelen					
		2020		2019	
		EUR x 1.000		EUR x 1.000	
Geldmiddelen per 1 januari			973		1.006
Mutatie liquide middelen			1.927		-33
Geldmiddelen per 31 december			2.900		973


 Voor identificatie doeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De stichting Centraal Museum

Stichting Centraal Museum ('de stichting'), is opgericht op 9 november 2012, gevestigd te Agnietenstraat 3, Utrecht, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister in Utrecht onder nummer 56449399. De stichting heeft ten doel:

- (a) de museale openstelling van hiervoor aan het Centraal Museum ter beschikking staande of komende gebouwen, zoals het monumentale museumcomplex aan de Agnietenstraat/Nicolaaskerkhof te Utrecht, het nijntje museum en het Rietveld Schröderhuis, daaronder begrepen een collectie ontwerpen van Dick Bruna, Van Baaren Museum, Rietveld;
- (b) het behouden, het beheren, het selectief uitbreiden en het verbeteren en het mede tentoonstellen van de aan de stichting in bruikleen gegeven collecties;
- (c) voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Uitgangspunten

- (a) De stichting is niet gericht op het behalen van winst, anders dan het behalen van een uitsluitend ten behoeve van de stichting en haar activiteiten te besteden positief saldo voortvloeiend uit de exploitatie van het Centraal Museum, in de breedste zin van het woord.
- (b) Het vermogen van de stichting dient volledig ter verwezenlijking van het doel van de stichting.
- (c) De jaarrekening is afgerond op duizenden euro's. Schijnbare verschillen zijn niet handmatig gecorrigeerd.
- (d) Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie 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 jaarrekeningpost.

vanhier
certified
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Vergelijkende cijfers

Het bestuur van de stichting heeft gebruik gemaakt van RJ150 (Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving) ten aanzien van de verwerking van de afschrijvingen op materiële vaste activa.

Het bestuur heeft de berekening van de jaarlijkse afschrijvingen uit het verleden herzien en besloten de jaarlijkse afschrijvingen volgens de lineaire methode te berekenen in plaats van via de annuïtaire methode. De consequentie is dat het eigen vermogen per 1 januari 2019 neerwaarts is bijgesteld met een bedrag van 136 k€. De vergelijkende cijfers over 2019 zijn met betrekking tot de afschrijvingen aangepast met een bedrag van in totaal 217 k€. Per 1 januari 2020 is het eigen vermogen neerwaarts bijgesteld met een bedrag van 353 k€.

Bij toepassing van foutenleer wordt het cumulatief effect t/m 2018 verwerkt in het begin vermogen 2019 per 1 januari 2019. De vergelijkende cijfers 2019 zijn overeenkomstig aangepast.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsgegevensgrondslagen.

De stichting volgt de richtlijn 640 voor organisaties zonder winstoogmerk. Daarbij volgt de jaarrekening de bepalingen conform de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Utrecht.

Activa en passiva worden gewaardeerd op basis van historische kosten, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

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.

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Indien van toepassing wordt de waarde aangepast met bijzondere waardeverminderingen. Op nieuwe materiële activa wordt in principe vanaf januari van het jaar na ingebruikname afgeschreven.

Kunstcollectie

De kunstcollectie in beheer van de Stichting Centraal Museum is voor het grootste gedeelte eigendom van de gemeente Utrecht. Bijna alle stukken die in het beheer zijn van de Stichting Centraal Museum zijn gewaardeerd op nihil. Vier stukken staan tegen verkrijgingsprijs op de balans, verminderd met de jaarlijkse afschrijving. Tegenover deze stukken staat een langlopende schuld, welke in 10 jaar wordt kwijtgescholden. Na kwijtschelding van deze schuld zullen ook deze kunstwerken tegen nihil op de balans blijven of, indien van toepassing, geleverd worden aan de gemeente Utrecht.

d.d.

25 MEI 2021

21

van der

Voor identificatie doeleinden
Schuld zullen ook deze
aankomende verklaring

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de historische inkoop prijs. Producten die niet meer of beperkt verhandelbaar zijn worden op 0 gewaardeerd.

Vlottende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met het risico op oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen waartoe de daartoe bevoegde wettelijke of statutaire organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemmingsreserves

Het bestuur van de stichting Centraal Museum heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat zij de bestedingsmogelijkheid daarvan heeft beperkt.

Bestemmingsfondsen

De subsidie, donatie, legaat en andere geldmiddelen die nog niet is besteed aan de doeleinden, die door derden zijn opgelegd, is opgenomen in een bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring
d.d. 25 MEI 2021

Voorziening onderhoud gebouwen

Voor de kosten van onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passief zijde van de balans.

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

De pensioenregelingen zijn gefinancierd door afdrachten aan het ABP bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

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

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

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

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer er beschikkingsmacht bestaat over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de stichting, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld. Ultimo het verslagjaar waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is conform RJ 271 volgens de Projected Unit Credit Method.

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Ontvangen bijdragen en subsidies ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden gerubriceerd onder de post 'langlopende schulden'. Jaarlijks vindt ten gunste van de exploitatierekening een vrijval plaats met een omvang die gelijk is aan de afschrijvingskosten gemoeid met de materiële vaste activa die aangeschaft zijn met de betreffende investeringssubsidies.

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. 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 winst- en verliesrekening 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 onder aftrek van transactiekosten. Dit is de nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

vanhier
auditor
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de jaarrekening

d.d.

25 MEI 2021

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in het betreffende verslagjaar hebben geleid.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden in het verslagjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening. De onderdelen van de subsidie, de schenkingen en overige bijdragen die bestemd zijn voor het doen van kunstaankopen worden, evenals de kunstaankopen zelf, in de exploitatierekening verantwoord.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van retouren en tegemoetkomingen, handels- en volumekortingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer de belangrijke risico's en voordelen van eigendom aan de koper zijn overgedragen, het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de verschuldigde vergoeding waarschijnlijk is, de hiermee verband houdende kosten of eventuele retouren van goederen betrouwbaar kunnen worden ingeschat en er geen sprake is van voortgezette betrokkenheid bij de goederen.

De overdracht van risico's en voordelen varieert naargelang de voorwaarden van de betreffende verkoopovereenkomst. Voor de producten geldt de ontvangst door de klant als het moment van overdracht.

Diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen. Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

vanhier
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de staat van baten en lasten als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum.

Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden/ de tot dat moment verrichte dienstverlening als percentage van de totaal te verrichten dienstverlening/ de tot dat moment gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Vergelijking met begroting en voorgaand jaar

In de staat van baten en lasten zijn de begroting van het verslagjaar en de vergelijkende cijfers over het voorgaande jaar opgenomen.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting Centraal Museum de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden direct in mindering gebracht op de investering en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Giften

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft.

De niet financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Belastingen

De belasting op de winst is voor de stichting niet van toepassing.

vanhier
auditor
Voor identificatiebeelden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

2.4 Toelichting op de balans

Materiele vaste activa

	Kunstcollectie EUR	Bedrijfsgebouwen en Terreinen EUR	Verbouwingen EUR	Installaties EUR	ICT Voorzieningen EUR	Activa in uitvoering EUR	Totaal EUR
Stand per 1 januari 2020							
Aanschafprijs	40	535	8.066	1.175			10.176
Cumulatieve afschrijvingen	-10	-30	-2.679	-471	202	157	-3.333
Boekwaarde per 1 januari 2020	30	505	5.387	704	59	157	6.843
RJ150 aanpassing	-	-	-353	-	-	-	-353
Gecorrigeerde boekwaarde per 1 januari 2020	30	505	5.034	704	59	157	6.490
<i>Mutaties in de boekwaarde</i>							
Investeringen	-	-	-	96	119		215
Desinvesteringen (afstotingen)	-	-	-	-	-	-157	-157
Afschrijvingen	-10	-8	-448	-97	-20		-583
Saldo	-10	-8	-448	-2	99	-157	-525
Stand per 31 december 2020							
Aanschafprijs	40	535	8.066	1.271	321	-	10.233
Cumulatieve afschrijvingen	-20	-37	-3.480	-569	-163	-	-4.269
Boekwaarde per 31 december 2020	20	499	4.585	703	158	-	5.965

De boekwaarde van de materiele vaste activa per 31 december 2019 benadert de reële waarde.

Het bestuur heeft de berekening van jaarlijkse afschrijvingen uit het verleden herzien en besloten de jaarlijkse afschrijvingen volgens de lineaire methode te berekenen in plaats van via de annuïtaire methode. De consequentie is dat het eigen vermogen per 1 januari 2019 neerwaarts is bijgesteld met een bedrag van 136 k€. De vergelijkende cijfers over 2019 zijn met betrekking tot de afschrijving aangepast met een bedrag van 217 k€.

vanhier
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Kunstcollectie

Dit betreft een geschonken kunstcollectie waar een langlopende schuld tegenover staat. Jaarlijks wordt een gelijk bedrag afgeschreven welke gelijk is aan de jaarlijkse kwijtschelding van de lang lopende schuld.

Gebouwen

Dit betreft de afschrijving van de aankoop van het pand Agnietenstraat 2. Hierin is momenteel het nijntje museum en de werkplaats van de Technische Dienst gevestigd.

De activa in uitvoering zijn per 1 januari 2020 in gebruik genomen en derhalve gerubriceerd naar de betreffende rubriek.

De projecten waarbij een negatief bedrag staat in de kolom desinvestering zijn per 1-1-2020 geactiveerd.

C] Voorraden			
	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Emballage	0	-1	1
Courante voorraad museumwinkels/restaurant	168	-3	171
	168	-4	172
D] Vorderingen en overlopende activa			
	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Debiteuren	213	36	177
Debiteuren	213	36	177
Omzetbelasting	93	-90	182
Omzetbelasting	93	-90	182
Nog te ontvangen subsidies	2.178	1.513	664
Overige bedragen	106	-124	230
Overige vorderingen	2.284	1.389	895
Vooruitbetaalde kosten	422	82	341
Nog te factureren of incasseren	1	-4	5
Voorschotten	5	3	2
Kruisposten	-	-0	0
Sealbags en Creditcard betalingen	46	27	
Overlopende activa	474	107	
	3.063	1.442	


Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 MEI 2021

Specificatie Nog te ontvangen subsidies

Organisatie	Bedrag	Bestemming
Mondriaan	375	Overlopende posten voorgaande jaar
Mondriaan	100	Jubileumbijdrage
Mondriaan	13	aankopen 2020
Mondriaan	563	Noodsteun pakket 2020
UWV	235	NOW bijdragen
Project Ommuurde Stad	191	Ommuurde Stad
Gemeente Utrecht	387	laatste termijn subsidie 2020
Mondriaan	60	Moesman
Stimuleringsfonds	3	Moesman
Jaap van Harten Fonds	6	Moesman
F van Vlissingen Fonds	8	Moesman
Blockbusterds	48	Moesman
Prins Bernard Cultuur Fonds	25	Moesman
Fonds 21	35	Moesman
Gemeente Utrecht	129	Moesman
	2.178	Noodsteun pakket 2020

"Overige bedragen" betreft bijna volledig nog te ontvangen vergoedingen voor museumkaartbezoeken.
 Vooruitbetaalde kosten betreffen in hoofdzaak huurkosten en verzekeringspremies over het volgend boekjaar.
 Voorschotten betreft voorschotten aan medewerkers voor woon-werkverkeer (fietsplan).

E] Liquide middelen	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Kas	16	1	
Bankrekeningen	2.884	1.926	
	2.900	1.927	

Van hier
 958
 Voor identificatie doeleinden
 Behorende bij controleverklaring
 973

d.d. 25 MEI 2021

PASSIVA

F] Continuïteitsreserve			
	31-12-2020	Resultaatbestemming	31-12-2019
Continuïteitsreserve	1.322	-	1.675
RJ150 aanpassing	-	-	-353
Aangepaste Continuïteitsreserve	1.322		1.322

De continuïteitsreserve is bedoeld om incidentele en onverwachte tegenvallers op te vangen. Een van de normen voor het eigen vermogen is vastgesteld op basis van een solvabiliteitsnorm (eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen) van 0,1 (op 31-12-2020 is dat 1.334 k€). De Raad van Toezicht heeft verder als norm voor het eigen vermogen bepaald een absoluut bedrag van 1 miljoen euro als minimum en een streefbedrag van 10% van de gemiddelde baten over de afgelopen 5 jaren. Indien het eigen vermogen lager is, dienen maatregelen getroffen te worden om dit eigen vermogen weer aan te vullen. Van deze 10% dient 30% als liquide aangehouden te worden. De continuïteitsreserve voldoet ook aan deze normen. Deze bedraagt namelijk meer dan 1 miljoen euro en ook meer dan 10% van de gemiddelde baten over de afgelopen 5 jaren, dat is 1,322 k€ 30% hiervan dient in liquide middelen beschikbaar te zijn, die norm is 400 k€. De liquiditeit voldoet aan deze norm, zie hierboven onder post E].

In 2021/2022 zal 200-400 k€ hieraan onttrokken worden in verband met de uitbreiding van de klimaatinstallaties en de eigen bijdrage aan de renovatie van de jaren '20 vleugel.

G] Bestemmingsreserves			
	31-12-2020	Resultaatbestemming	31-12-2019
Verzelfstandigingskorting	724	-60	784
Tentoonstellingen	1.053	333	720
Corona	1.282	1.282	-
nijntje Museum	752	165	587
	3.811	1.720	2.091

Verzelfstandigingskorting

In verband met de verzelfstandiging van het museum is in 2013 een eenmalige suppletiesubsidie verstrekt door de gemeente Utrecht van 2.812 k€. De helft is voor het grootste gedeelte bestemd voor de Continuïteitsreserve. De rest van deze bestemmingsreserve is bestemd voor incidentele kosten die verband houden met de verzelfstandiging.


van der
 voor identiteitsgegevens
 Behorende bij controleverklaring
 d.d. **25 MEI 2021** 30

Tentoonstellingen

De reserve Tentoonstellingen wordt gebruikt om reserveringen te vormen voor toekomstige (grootschalige) tentoonstellingen. De storting ten behoeve van toekomstige tentoonstellingen is gebaseerd op de programmering van 2020 - 2022. Deze reserve bevat onder andere een reservering voor de nieuwe inrichting van het nijntje museum na de uitbreiding (2022), de doorgeschoven tentoonstelling Voices of Fashion in verband met het uitstel als gevolg van de lockdown en de geoormerkte opbrengsten van Development (BGL, vrienden, bedrijven enz.) bedoeld voor toekomstige tentoonstellingen.

Corona

In 2020 heeft het museum noodsteun ontvangen vanuit het eerste steunpakket van het Rijk, uitgekeerd door Mondriaanfonds en gemacht door de Provincie en Gemeente. In totaal gaat het om afgerond 1,7 miljoen euro. Daarnaast heeft de stichting een beroep gedaan op NOW regelingen. Een deel van deze noodsteun is door de vorming van deze reserve beschikbaar ter dekking van Corona schade in 2021. Mocht er na afloop van de Corona crisis en de definitieve afrekening van de verschillende steunmaatregelen een restant zijn, dan zal dit in afstemming met de verstrekkers worden terugbetaald.

Nijntje museum (inkomstenderving e.d. uitbreiding)

Deze reserve is gevormd. ten behoeve van de verwachte omzetsderving gedurende de bouw in 2021 en 2022 of ten behoeve van extra kosten voor het openstellen van het nijntje museum op een andere locatie.

H] Bestemmingsfondsen	31-12-2020	Resultaatbestemming	31-12-2019
Voorschot liquiditeit	210	-18	228
Bestemmingsfondsen	2.063	-139	2.202
	2.272	-157	2.429

Voorschot liquiditeit

Bij de verzelfstandiging in 2013 heeft de gemeente Utrecht een voorschot van 350 k€ verstrekt in verband met de liquiditeit. Gedurende 20 jaar zal vanuit de resultaatbestemming jaarlijks een vast bedrag worden onttrokken. Het saldo per 31 december 2020 bestaat uit 13 termijnen van 17,5 k€.

vanhier
audit services
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	31-12-2020	Resultaatbestemming	31-12-2019
Uitbreiding en instandhouding collectie	48	-100	148
Actieplan collectie	988	-48	1.036
Rietveld Schröderhuis	159	5	154
Van Baarencollectie	97	4	93
Uitbreiding nijntje museum	771	-	771
	2.063	-139	2.202

Uitbreiding en instandhouding collectie

Dit bestemmingsfonds is voor het grootste deel gevuld met een legaat dat is geschonken en wordt gebruikt voor nieuwe aankopen en instandhouding van de collectie. Voor kunstaankopen in 2020 wordt 100k€ onttrokken.

Actieplan collectie

In 2015 is door de gemeente Utrecht 1,5 miljoen toegekend voor de uitvoering van het zogenaamde actieplan collectie. Dit plan heeft als doel de collectie (die eigendom is van de gemeente Utrecht) in optimale staat te brengen. Het niet bestede deel daarvan is als bestemmingsfonds opgenomen op de balans. In het algemene Jaarverslag is een verslag van de voortgang van het actieplan opgenomen. In 2020 is een bedrag van 48 k€ besteed.

Rietveld Schröderhuis

Door derden is dit bestemmingsfonds ingesteld voor het Rietveld Schröderhuis. De opbrengst van dit fonds is bestemd voor onderhoud aan het huis en wordt jaarlijks toegevoegd aan dit fonds. Ten behoeve van het onderhoud kunnen bedragen hieraan worden onttrokken.

Van Baarencollectie

Door de Stichting Van Baaren Museum is een bestemmingsfonds ingesteld voor de Van Baarencollectie. De opbrengst van de niet bestede gelden zijn bestemd voor onderhoud van deze collectie. De onderhoudskosten komen ten laste van het bestemmingsfonds. In 2020 is 4 k€ toegevoegd aan het fonds, dat is 3,2% van de stand op 31-12-2019. De 4% is een fictief rendement dat op dit fonds wordt toegepast en dat aan het fonds wordt toegevoegd.

vanhier
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Uitbreiding nijntje museum

Er worden plannen ontwikkeld om het nijntje museum uit te breiden. Daartoe is dit bestemmingsfonds gedefinieerd. In samenwerking met de Bank GiroLoterij werd in 2018 en 2019 een actie ontwikkeld waarbij het museum producten inkocht en verkocht. Dit fonds is bestemd voor bijdragen van derden met het geoormerkte doel Uitbreiding nijntje museum.

I] Voorzieningen	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Voorziening Jubilea	76	19	58
Egalisatie groot onderhoud	1.215	441	774
	1.291	460	831

Er is een berekening gemaakt van de verplichting voor jubileumuitkeringen. Voor die verplichting is een voorziening gevormd.

Een onderhoudsplan over een periode van 40 jaar is opgesteld voor de panden Agnietenstraat 1, Agnietenstraat 2 en het depot. Op grond van dit plan is een gemiddelde berekend dat voor de jaren 2015-2054 benodigd is voor onderhoud van genoemde panden. Voor de periode 2020-2029 is ook voor de panden Rietveld Schröderhuis en Erasmuslaan een onderhoudsplan opgesteld. In dit geval voor een periode van 10 jaar. Ook daaruit is een gemiddeld bedrag berekend dat per jaar nodig is voor groot onderhoud.

Het college van B&W Utrecht heeft in december 2020 financiering vrijgemaakt voor een nieuwe depot waarbij de verwachte verhuizing in 2024 gepland staat. Aangezien er nog veel onzekerheden bestaan omtrent de verhuizing van het oude depot en gelet op de geconstateerde gebreken aan het depot welke komende jaren (tot aan de geplande verhuizing in 2024) uitgevoerd dienen te worden is de opbouw van de voorziening groot onderhoud voor het depot gecontinueerd in 2020. Gedurende 2021 zal op basis van concreter verkregen inzicht adequaat worden gehandeld wat betreft de opbouw van de voorziening groot onderhoud van het depot.

Vanaf september 2014 is het Centraal Museum eigenaar van het pand aan de Agnietenstraat 2. Dat betekent dat ook het eigenaarsonderhoud ten laste komt van het museum. Daarom is vanaf die maand het gemiddeld benodigde bedrag volgens het onderhoudsplan berekend.

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

Specificatie Voorziening Egalisatie groot onderhoud

	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Agnietenstraat 1-3	181	181	-
Agnietenstraat 2 - nijntje Museum	627	148	479
Depot	363	77	286
Rietveld Schröderhuis	31	26	5
Erasmuslaan 9	13	9	4
Totaal	1.215	441	774

J] Langlopende schulden

	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Lening Ver. Rembrandt	94	94	-
Lening Studio Makkink & Bey BV	20	-	20
	114	94	20

De lening van Vereniging Rembrandt is niet rentedragend en een aflossingsschema is niet afgesproken.

Onder de langlopende schulden is ook een lening opgenomen (gerelateerd aan de geschonken kunstcollectie onder de materiële vaste activa) welke in jaarlijkse termijnen wordt kwijtgescholden. Op deze schuld wordt geen rente in rekening gebracht.

K] Kortlopende schulden

	31-12-2020	mutaties	31-12-2019
Crediteuren	604	103	501
Vooruitontvangen subsidies	1.386	212	1.175
Vooruitontvangen betaling tickets	157	131	26
Nog te betalen	528	301	227
Lening (aflossingsverplichting)	-	-10	10
Reservering vakantiegeld	171	-6	176
Reservering verlofuren	153	-21	174
Loonheffing	220	13	207
Pensioenpremie	67	1	66
	3.286	724	2.562

vanhier
 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

Specificatie vooruit ontvangen subsidies

Organisatie	Bestemming	31-12-2020	mutatie	31-12-2019
Duitse orde	restauraties	8		
Bank Giroloterij	uitbreiding nijntje museum		-3	11
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	Voices of Fashion	1.000		1.000
Vsb fonds	Voices of Fashion	40		
Outset Contemporary Art Fund	Voices of Fashion	40		
Mondriaan	aankopen 2020	5		
Mondriaan	opdracht ai solh/formwaît		-113	113
Mondriaan	opdrachtgever sassan/kooiker/kooijm		-19	19
Mondriaan	Musea Bekennen Kleur		-20	20
Beeld en Geluid	Musea Bekennen Kleur	86		
Deelnemende partners	Musea Bekennen Kleur	8		
Stimuleringsfonds	Noodzaak van Tuinieren	92		
Gemeente Utrecht	Tijdelijk depot	16	4	12
BankGiroLoterij	opdracht Mathijs van Bergen	86		
		5		
		1.386	-151	1.175

Vooruit ontvangen betaling tickets

Hierin is een voorschot opgenomen van 128 k€ voor de vergoeding van de museumjaarkaart bezoekers, welke in 2021 terugbetaald wordt.

Nog te betalen

Betreft kosten die betrekking hebben op 2020 waarvan de factuur in 2021 is ontvangen.

Reservering vakantiegeld

Over de periode juni tot en met december 2020 opgebouwde rechten op vakantiegeld.

Reservering verlofuren

De rechten van medewerkers op verlofuren per ultimo 2020.

vanhier
ouders van hier
 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 Mei 2021

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Huurovereenkomst

De stichting is per 1 januari 2013 huurovereenkomsten met de gemeente Utrecht aangegaan voor een periode van 30 jaar.

De totale huur over 2020 bedraagt 538 k€.

Kredietfaciliteit

De stichting heeft bij de gemeente Utrecht een kredietfaciliteit voor de financiering van investeringen. De rente over de schuld bedraagt 2% per jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld. Opnamen en aflossingen kunnen worden gedaan tot een maximum van 4.700 k€. Op 31-12-2020 is het saldo 0 k€.

vanhier
auditiemaatschappij

Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

11] Omzet museumbezoek	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Tickets	653	1.255	1.794
Vergoeding museumkaartbezoek	484	843	955
Rondleidingen	17	83	84
Audiotours	21	43	47
Totaal	1.175	2.223	2.880

De verwachte omzet over 2020 is lager dan begroot als gevolg van de COVID 19 pandemie. Het aantal bezoekers in 2020 is 155.000, begroot was een aantal van 325.000 bezoekers. Als gevolg van de COVID 19 pandemie moest het museum begin en eind 2020 zijn deuren sluiten voor publiek, terwijl er in de periode dat het museum open mocht er beperkingen golden wat betreft het aantal toegestane bezoekers.

De omzet vanuit rondleidingen daalde met 79% doordat in de periode na 12 maart 2020 groepsbezoek niet meer toegestaan was.

12] Omzet museumwinkels	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Boeken	58	158	179
Kaarten	15	36	40
Overige winkelartikelen	160	432	420
Museumkaartverkoop	110	181	215
Totaal	343	806	854

De omzet vanuit de museumwinkels is lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de sluiting van het museum als gevolg van de Corona crisis en het feit dat in de periode dat het museum open mocht er beperkingen golden. Als gevolg van de terugloop van het bezoek daalde ook de omzet in de winkels met 512 k€.


 Voor identificatie doeleinden
 Behoren te bij controleverklaring
 d.d. 25 MEI 2021

13] Omzet restaurant

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Café Centraal	253	576	598
Totaal	253	576	598

Ook in het restaurant leidde de afname van het bezoek als gevolg van de Corona crisis tot een lagere omzet. De horeca is vanaf 15 oktober 2020 volledig gesloten.

14] Omzet bruiklenen en beeldmateriaal

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Bruiklenen	72	65	78
Beeldmateriaal	9	12	12
Totaal	81	77	90

De omzet vanuit bruikleen omvatte vaste vergoedingen.

15] Overige inkomsten

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Doorberekende kosten/toeslagen/presentaties/workshops	243	-	94
Noodsteun Corona	2.467	-	-
Bijdragen particulieren en bedrijven	17	82	10
Presentaties/advies/werkzaamheden conservatoren	96	72	73
Totaal	2.823	154	176

Doorberekende kosten

Deze post bevat een eindafrekening van het Caravaggio project uit 2019 voor 122 k€.

vanhier

Voor identificatie doeleinden
Behorende bij conceptverklaring

38

44

25 MEI 2021

Noodsteun Corona

Dit betreft de bijdragen noodsteun als gevolg van de Corona crisis.

Noodsteun Corona	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
MondriaanFonds	846	-	-
Provincie Utrecht	338	-	-
Gemeente Utrecht	129	-	-
NOW bijdragen	1.154	-	-
Totaal	2.467	-	-

Mondriaan Fonds

Dit betreft noodsteun vanuit het Mondriaan Fonds. Dit betreft subsidie die krachtens de Regeling aanvullende ondersteuning culturele en creatieve sector COVID-19 (RAOCC) is verstrekt. Gedurende verslagjaar 2020 is een bedrag van 283 k€ ontvangen van het Mondriaan Fonds en betreft een voorschot op de totale beschikking bedraagt 846 k€.

Subsidie provincie Utrecht

De subsidie van de provincie betreft het provinciale deel van de matching van het eerste steunpakket Cultuur en Erfgoed coronacrisis.

NOW bijdragen

De post NOW bijdragen betreft een aanvraag voor NOW 1, 2 en 3. Deze bijdragen dienen ter compensatie van omzetderving en bedoeld om hiermee de salariskosten te kunnen betalen.

Bijdragen particulier

Dit betreft donaties van particulieren

Presentaties/advies/werkzaamheden conservatoren

Dit betreft de jaarlijkse bijdrage van Mercis BV ten bate van de conservator Dick Brunacollectie en het nijntje museum. Daarnaast bestaat dit bedrag uit de inkomsten uit detachering van de conservator mode en kostuums aan het Amsterdam Museum.

vanhier
organisaties
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

16] Omzet evenementen

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Omzet evenementen	64	591	373
Totaal	64	591	373

Dit betreft externe omzet. De omzet is veel minder dan begroot doordat het overgrote deel van de evenementen in 2020 is geannuleerd als gevolg van de Corona crisis en de sluiting van het museum.

17] Overige indirecte opbrengsten

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Schadevergoedingen	24	-	1
Terugontvangen energiebelasting	-	-	28
Doorberekende energie- en servicekosten depot	2	17	18
Actie BGL	2	8	826
Dienstverlening derden	10	-	4
Omzet personeelskantine	2	7	10
Totaal	39	33	888

Actie BGL betreft verkoop van producten aan de Bank GiroLoterij ten behoeve van een actie onder deelnemers van deze loterij. De inkoopkosten hiervan zijn opgenomen onder 24]. De winst wordt gereserveerd voor de uitbreiding van het nijntje museum. Dienstverlening derden bevat doorbelasting administratieve ondersteuning aan andere musea.

vanhier
auditor
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2020

19] Subsidie gemeente

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Exploitatiesubsidie	7.735	7.735	7.495
Subsidie tbv incidentele doelen	11	-	16
Totaal	7.746	7.735	7.511

De incidentele subsidie is bedoeld voor de voorbereidingen voor een nieuw depot.

20] Bijdragen fondsen en sponsors

	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
T.b.v. tentoonstellingen	443	650	324
T.b.v. aankopen	1.252	340	5.002
Development inkomsten	155	100	168
T.b.v. overig	295	-0	353
Totaal	2.146	1.090	5.848

Tentoonstellingen

De bijdragen van de tentoonstellingen bestaan met name uit de bijdragen uit fondsen voor de tentoonstellingen *De tranen van Eros* en *De ommuurde stad*.

Aankopen

De bijdrage tbv aankopen bevat een grote bijdrage voor de aankoop van het kunstwerk van Dirck van Baburen (848 k€), het overige deel bestaat uit reguliere bijdragen van het Mondriaan Fonds en de BankGiroLoterij. De bijdragen voor aankopen bestaan voor het merendeel uit een meerjarenbijdrage van het Mondriaan Fonds en de BankGiroLoterij.

Development inkomsten

De development inkomsten betreffen de opbrengsten uit bijdragen van bedrijven en particulieren en geoormerkt werven van de BankGiroLoterij. De opbrengst uit bijdragen van vrienden staat verantwoord onder rubriek 15. De 'netto' opbrengst, dus na aftrek van materiële kosten, wordt via het tentoonstellingsbudget toegevoegd aan het tentoonstellingsbudget.

Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021⁴¹

Overig

De Van Baarenstichting stelde in 2020 100k beschikbaar voor het DeCentraal programma en betaalde daarnaast 30k mee in de extra kosten die moesten worden gemaakt in verband met het COVID virus.

21] Beheerlasten personeel	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Salariskosten medewerkers	1.366	1.324	1.378
Sociale lasten medewerkers	297	385	282
Pensioenpremie	122	-	118
Uitzendkrachten	237	322	356
Interne verrekening	-	1	1
Materiele personeelskosten	39	97	81
Totaal	2.060	2.128	2.217

Dit betreft de personele lasten van directie, directie ondersteuning, facilitaire zaken (ex td) en bedrijfsvoering. De realisatie is lager dan de begroting. Bij beveiliging is minder ingehuurd als gevolg van de sluiting van het museum en de beperkingen na heropening.

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

Bezoldiging bestuurders

Functiegegevens	De heer B. Rutten Artistiek directeur	De heer M. Grob Zakelijk directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
Fictief dienstverband	Echt	Echt
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.070	118.231
Beloningen betaalbaar op termijn	20.233	20.469
Subtotaal	131.304	138.700
Individuele toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging 2020	131.304	138.700
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Omvang dienstverband in 2019 (in fte)	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.257	116.592
Beloningen betaalbaar op termijn	19.458	19.667
Totale bezoldiging 2019	128.715	136.259
Individuele toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	194.000

vanhier

Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

Bezoldiging Raad van Toezicht

Naam	Functie	Aanvang-Einde 2020	Onkostenvergoeding EUR
H.I. (Henriëtte) Post	Voorzitter - Lid Raad van Toezicht	8 dec - 31 dec	828,00
M. (Monique) Commelin	Lid Raad van Toezicht	1 jan - 31 dec	1.536,00
R.L. (Rosemarie) Buikema	Lid Raad van Toezicht	1 jan - 31 dec	1.555,44
J.H. (Hans) Pieters	Lid Raad van Toezicht	1 jan - 31 dec	1.024,00
B.J. (Bart) Leferink	Lid Raad van Toezicht	1 jan - 31 dec	1.536,00
I.A. (Imara) Limon	Lid Raad van Toezicht	1 jan - 31 dec	1.024,00
K. van Perik	ex-Voorzitter - Lid raad van Toezicht	1 jan - 31 okt	1.580,00
M. de Winter	ex- Lid raad van Toezicht	1 jan - 30 sep	1.024,00

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding (vacatiegeld) voor aanwezigheid bij formele vergaderingen of andere vergaderingen van €256 per keer (voorzitter €316), met een maximum van zes keer per jaar.

Personeel

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Aantal medewerkers in dienst (fte)	81	79	81
Aantal medewerkers in dienst (personen)	143	102	103
Aantal uitzendkrachten	2	55	54
Aantal vrijwilligers	110	112	112
Ziekteverzuim	5,1	4,00	6,5

vanhier
audit service

Voor identificatie doeleinden
Behorende bij de controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

22] Huisvesting	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Huur	571	571	555
Huurskorting	-379	-	-
Energie	294	301	310
Onderhoud	1.091	740	821
Overige huisvestingskosten	100	84	82
Schoonmaak	181	244	218
Totaal	1.858	1.940	1.986

Bij de onderhoudskosten wordt vanaf 2019 rekening gehouden met gemiddelde onderhoudskosten per gebouw. De schommelingen worden geëgaliseerd door middel van de voorziening. Tot en met 2018 is uitgegaan van gemiddelde onderhoudskosten per jaar voor alle gebouwen bij elkaar. Vanaf 2019 wordt per gebouw het gemiddelde aangehouden. Indien de voorziening van een gebouw te laag is komen eventuele bovengemiddelde kosten ten laste van de exploitatie.

Bij schoonmaak is in de begroting al rekening gehouden met extra kosten in verband met het grote aantal bezoekers. Huurlasten zijn lager uitgevallen als gevolg van tegemoetkoming van de gemeente Utrecht van 379 k€. Deze tegemoetkoming maakt deel uit van de overheidssteun maatregel als gevolg van de Corona crisis. De schoonmaakkosten zijn lager uitgevallen in 2020 doordat het museum gesloten is geweest en daarna beperkt open waardoor inzet van schoonmaakpersoneel minder was dan begroot.

23] Afschrijvingen	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	573	422	426
Totaal	573	422	426

vanhier
audit services
 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

24] Bedrijfsvoeringskosten beheer	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Kantoor- en bedrijfskosten	113	124	446
ARBO / verzekering / heffingen	47	47	43
Contributies en bijdragen	50	45	39
Reis- verblijf-, maaltijdkosten	9	41	42
Kantoorart/kopieerkosten/drukwerk	16	19	20
Telecom / ICT	364	297	255
Advieskosten/ Accountantskosten	294	476	105
Totaal	895	1.049	950

De post kantoor en bedrijfskosten bevat 24 k€ rente en bankkosten en voor 27 k€ aan overige kosten ten behoeve van personeel.

Het museum betaalt een bijdrage aan diverse organisaties. De grootste bijdragen betreffen het Utrechts museumkwartier 10 k€, de Museumvereniging voor 10 k€, Amsterdams Museum voor 3 k€ en Museum register voor 2 k€.

Telecom/ICT bevat voor 217 k€ kosten betreffende systeembeheer, kleine onderhoud en aanschaf ICT, tevens is een post van 39 k€ in deze post verwerkt betreffende telecomkosten.

25] Projectmatige kosten	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Beheer projecten	-	-	25
Totaal	-	-	25

Gedurende het verslagjaar 2020 zijn er geen activiteiten of transacties geweest; in 2019 heeft dit betrekking op de ontwikkeling van een audiotour.

vanhier
oudt services
 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij de controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

31J Activiteitenlasten personeel	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Salariskosten medewerkers	2.786	2.784	2.560
Sociale lasten medewerkers	416	828	405
Pensioenpremie	400	-	368
Vrijwilligers	42	46	31
Uitzendkrachten niet-commerciële activiteiten	178	210	312
Uitzendkrachten commerciële activiteiten	39	299	340
Materiele personeelskosten	7	8	9
Totaal	3.867	4.174	4.025

Dit betreft de personele kosten van medewerkers van afdelingen die direct met activiteiten bezig zijn zoals collectiebeheer, P&I, conservatoren, commerciële zaken. De posten uitzendkrachten niet-commerciële activiteiten en commerciële activiteiten vallen lager uit dan begroot als gevolg van de Corona crisis, waardoor er minder inhuur is geweest.

Salarissen en sociale lasten

De salariskosten en sociale lasten zijn hoger in 2020 wat deels wordt veroorzaakt doordat in januari 2020 veel voormalig uitzendkrachten in dienst zijn gekomen bij het Centraal Museum als gevolg van de invoering van de WAB. Daartegenover staan besparingen bij de post uitzendkrachten. In de begroting 2020 was deze omzetting nog niet verwerkt. Daarnaast zijn er wat meevallers bij conservatoren.

Uitzendkrachten niet-commerciële activiteiten

Deze kosten vallen lager uit dan begroot als gevolg van de Corona crisis, waardoor er minder inhuur is geweest.

vanhier
audit service
Voor identificatiedoeleinden
Behoren te bij controleverklaring

d.d

25 MEI 2021

32] Materiële lasten Commerciële activiteiten	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Museumkaarten	104	172	203
Museumwinkels	238	441	466
Restaurant	97	194	186
Evenementen	46	212	132
Totaal	485	1.019	986

Bij museumkaarten hebben deze lasten betrekking op de inkoopkosten van museumkaarten, bij de winkels en het restaurant grotendeels op de inkoop van artikelen. De inkoopkosten van de winkels zijn gerelateerd aan de omzet. Het betreft de inkoopkosten van de omzet. Door de lagere omzet zijn ook de inkoopkosten hoger.

Bij evenementen betreffen deze lasten de inkoop van catering, huur, audiovisuele middelen, marketing en enkele overige posten. Deze kosten zijn veel lager uitgevallen dan begroot aangezien nagenoeg alle activiteiten in 2020 zijn geannuleerd.

33] Collectiebeheer	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Bruikleenverkeer	5	16	14
Beeldmateriaal	11	15	17
Collectiebeheerkosten	213	163	139
Kunstverzekering	61	63	57
Totaal	290	257	228

34] Aankopen	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Aankopen	1.304	440	5.994
Bijkomende kosten aankopen	35	50	46
Totaal	1.339	490	6.041


 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d

25 MEI 2021

Specificatie aankopen

Van Baburen	942
Dream Journal	57
Lambie, zobop stairs	50
Boesky Hannah	35
Roxanne ii - Viviane Sassen	32
Utrechtse Domtoren weer aan de Domker	17
Overige aankopen	171
	1.304

De grootste aankoop in 2020 betreft Van Baburen, bij subsidies is toegelicht dat hiervoor 848 k€ subsidie beschikbaar is gesteld.

35] Tentoonstellingen	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Productiekosten	1.096	1.177	898
Onderhoud vaste opstelling	44	110	84
Totaal	1.139	1.287	982

De baten en lasten van tentoonstellingen worden in de exploitatie geboekt in het jaar van de opening. Het merendeel van de uitgaven in 2020 betreft de uitgaven voor de tentoonstelling *De tranen van Eros* en *De ommuurde stad*. Voor tentoonstellingen die over de jaargrens heen lopen worden de verwachte baten en lasten geboekt. In het jaar daarna worden eventuele afwijkingen geboekt.

36] Publiek en informatie	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Productie	51	58	35
Verspreiding	1	-	-
Educatiekosten	26	39	40
Overige	163	169	161
Totaal	241	266	246

Voor identifiërendoelinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

37] Bedrijfsvoeringskosten activiteiten	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Kantoor- en bedrijfskosten	42	79	67
Contributies en bijdragen	8	11	13
Reis- verblijf-, maaltijdkosten	3	15	16
Kantoorart/kopieerkosten	2	-	3
Telecom / ICT	1	0	-
Totaal	55	105	99

38] Projectmatige activiteiten	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Projecten	297	350	455
Totaal	297	350	455

42] Saldo rentebaten / - lasten	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Rentelasten	7	100	14
Totaal	7	100	14

Er is een rekening courant bij de gemeente Utrecht, waarover 2% rentekosten verschuldigd is. Het rekening courant krediet is begin 2020 volledig ingelost. Hierdoor zijn de rentelasten lager uitgevallen dan begroot.


 oudt. wethouder
 Voor identificatie doeleinden
 Behorende bij controleverklaring
 d.d. 25 MEI 2021

43] Mutaties bestemmingsreserves	Realisatie 2020	begroting 2020	Realisatie 2019
Continuïteitsreserve	-	-	307
Best.reserve tentoonstellingen	333	-25	105
Best.reserve Corona	1.282	-	-
Best.reserve liquiditeit	-18	-18	-18
Best.reserve verzelfstandigingskorting	-60	-60	-60
Best.reserve Actieplan collectie	-48	-250	-47
Fonds Rietveld Schröderhuis	5	5	5
Fonds Van Baarencollectie	4	3	1
Best.fonds collectie uitbreiding+instand	-100	-	-884
Best.fonds uitbreiding nijntje museum	-	-	514
Best.reserve Nijntje Museum (inkomst.derving uitbreiding)	165	40	547
Totaal	1.563	-304	470

Continuïteitsreserve

Dit is de reserve waarin de resultaten van voorgaande jaren zijn gestort. De werkelijke mutatie wordt na het jaar vastgesteld op basis van het resultaat.

Tentoonstellingen

Tentoonstellingen lopen over de jaargrenzen heen. Daardoor treden schommelingen op in de baten en lasten per jaar. Om deze te egaliseren is een reserve tentoonstellingen gevormd. Deze wordt ook gebruikt om reserveringen te vormen voor toekomstige grootschalige tentoonstellingen.

De storting of onttrekking is afhankelijk van het resultaat van het jaar.

Liquiditeit

Bij de verzelfstandiging in 2013 heeft de gemeente Utrecht een voorschot van 350 k€ verstrekt in verband met de liquiditeit. Gedurende 20 jaar zal vanuit de resultaatbestemming jaarlijks een vast bedrag worden onttrokken. Het saldo per 31 december 2020 bestaat uit 13 termijnen van 17,5 k€.

vanhier
audit service
 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d

25 MEI 2021

Verzelfstandigingskorting

In verband met de verzelfstandiging van het museum is in 2013 een eenmalige suppletiesubsidie verstrekt door de gemeente Utrecht van 2.816 k€. Deze is voor het grootste gedeelte bestemd voor de Continuïteitsreserve. De rest van deze subsidie is bestemd voor incidentele kosten die verband houden met de verzelfstandiging. Ter compensatie van de eenmalige suppletiesubsidie in 2013 wordt de 'structurele' activiteitsubsidie over de periode 2019 tot en met 2032 jaarlijks verminderd met 201 k€ (14 jaar 201 k€ = 2.816 k€). Om deze vermindering over 20 jaar te egaliseren wordt jaarlijks minimaal 141 k€ (2.816 k€ / 20) aan deze reserve toegevoegd vanuit de resultaatverdeling. Gedurende de periode 2019 - 2032 zal jaarlijks maximaal 201 k€ worden onttrokken.

Actieplan collectie

In 2015 is door de gemeente Utrecht 1,5 miljoen toegekend voor de uitvoering van het zogenaamde actieplan collectie. Dit plan heeft als doel de collectie (eigendom van Utrecht) in optimale staat te brengen. In 2015 en 2016 is elk jaar 750 k€ uitgekeerd. Het niet bestede deel daarvan is als bestemmingsreserve opgenomen op de balans. De onttrekking is gelijk aan de kosten van het project actieplan collectie, voor zover het de onderdelen betreft die niet door het museum zelf worden gefinancierd.

Rietveld Schröderhuis

Door derden is een bestemmingsfonds ingesteld voor het Rietveld Schröderhuis. De opbrengst van dit fonds is bestemd voor onderhoud aan het huis en wordt jaarlijks toegevoegd aan dit fonds. Ten behoeve van het onderhoud kunnen bedragen hieraan worden onttrokken. In 2020 wordt 5 k€ toegevoegd aan het fonds, dat is 4% van de stand op 1-1-2020.

Van Baarencollectie

Door de Stichting Van Baaren Museum is een bestemmingsfonds ingesteld voor de Van Baarencollectie. De opbrengst van dit fonds is bestemd voor onderhoud van deze collectie en wordt jaarlijks toegevoegd aan dit fonds. Ten behoeve van het onderhoud kunnen bedragen hieraan worden onttrokken. In 2020 wordt 3 k€ toegevoegd aan het fonds dat is 4% van de stand op 1-1-2020.

Collectie uitbreiding en instandhouding

Dit bestemmingsfonds is voor het grootste deel gevuld met een legaat dat is geschonken en wordt gebruikt voor nieuwe aankopen en instandhouding van de collectie. Voor kunstaankopen in 2020 wordt 100 k€ onttrokken.

vanh
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring

d.d. 25 MEI 2021

Bestemmingsfonds uitbreiding nijntje museum

In samenwerking met de BankGiroLoterij is een actie ontwikkeld waarbij het museum producten inkoopt en verkoopt. De winst wordt gereserveerd voor de uitbreiding.

Bestemmingsreserve nijntje inkomstenderving

Het gebouw van het nijntje museum wordt in 2021 uitgebreid. De verwachting is dat het museum tijdens de bouw (2021/2022) niet toegankelijk zal zijn voor publiek. Om omzetsderving en/of kosten voor een alternatieve locatie te kunnen opvangen wordt gedurende de jaren 2018, 2019 en 2020 hiervoor geld gereserveerd. De opbrengst van de tariefsverhoging wordt in deze jaren toegevoegd. Onttrekkingen vinden plaats in de jaren 2021 en 2022. Een eventueel resterend saldo wordt gebruikt ter dekking van de bouwkosten.


ouds service
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring
53

d.d. 25 MEI 2021

2.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring 2020, opgesteld door de accountant is opgenomen op de volgende bladzijden.


Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring
25 MEI 2021

Bijlage Risicoparagraaf

In de bedrijfsuitvoering loopt het Centraal Museum verschillende financiële risico's. Dit zijn deels financiële risico's vanuit de dagelijkse operationele activiteiten (aansprakelijkheidsrisico's) en deels vanuit de financiële continuïteit van de organisatie. Deze risico's worden benoemd in een zgn. Risicodocument. Dit document wordt jaarlijks geactualiseerd en opnieuw besproken en vastgesteld door de directie en de Raad van Toezicht. De belangrijkste risico's en de maatregelen daarbij zijn hierna opgesomd.

Verzekeringen

Het Centraal Museum heeft een deel van de financiële risico's verzekerd. Dit uit zich in een verzekeringsportefeuille met daarin de volgende verzekeringen: huurdersbelang bedrijf, inventaris, voorraad (water, inbraak, diefstal enz.), bedrijfsaansprakelijkheid, bestuurdersaansprakelijkheid, rechtsbijstand, milieuschade, dienstreizen verzekering en kunstverzekering.

De opstalverzekering van de gehuurde panden verloopt via de verhuurder (gemeente Utrecht). De verzekeringen worden jaarlijks geëvalueerd en bijgewerkt op een zogenaamde verzekeringskaart. De kunstverzekering wordt jaarlijks geëvalueerd.

Financiële continuïteit

Met het oog op de financiële continuïteit heeft het Centraal Museum een aantal instrumenten geïmplementeerd om financiële inzichten te verschaffen. Deze instrumenten starten bij de beleidsontwikkeling van het museum en leiden uiteindelijk naar periodieke financiële rapportages.

Missie en visie

Het Centraal Museum heeft zijn missie en visie op de toekomst van het museum vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan 2021-2024.

Meerjarenbeleidsplan

Iedere vier jaar wordt er nieuw meerjarenbeleidsplan ontwikkeld. In dit plan wordt de visie en de ontwikkelingen van de komende vier jaren beschreven.

Jaarplannen

In oktober/november van ieder jaar wordt door het managementteam het jaarplan vastgesteld voor het komende jaar. In deze jaarplannen worden middels activiteiten de inspanningen van het komende jaar verwoord. Iedere inspanning is gerelateerd aan een doelstelling uit het meerjarenbeleidsplan en wordt zo mogelijk onderbouwd met kengetalen (prestatiegegevens).

vanhijer
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

24

25 MEI 2021

Begroting

Vanuit de diverse plannen wordt een meerjarenbegroting opgesteld. Jaarlijks worden vanuit de jaarplannen een jaarbegroting opgesteld.

Tentoonstellingsprojecten

Het museum organiseert jaarlijks tentoonstellingen. Deze tentoonstellingen zijn van verschillende grootte, waarmee ook de financiële bedragen die hiermee gemoeid zijn variëren. Het financiële risico van met name de grote tentoonstellingen kan aanzienlijk zijn, zeker omdat de besluitvorming over het aangaan van verplichtingen naar derden soms in een stadium plaatsvindt dat er nog geen zekerheden zijn met betrekking tot de dekking van de kosten.

Het museum is zich ervan bewust dat dit ondernemersrisico niet te vermijden is. Bij het aangaan van een ondernemingsrisico wordt altijd een plan gemaakt met een worst case scenario. Dit betekent dat ofwel een borg wordt meegegeven aan de projectleider (die gedekt kan worden uit de begroting of het eigen vermogen) of dat een minimale begroting wordt opgesteld. Indien het ondernemingsrisico (worst case bij aanvang of bij uitvoering van een project) groter is dan € 200.000, dan wordt dit vooraf voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

Budgetbewaking

Iedere budgethouder bewaakt zijn eigen begroting.

Per kwartaal stelt de controller een managementrapportage op waarin financiële afwijkingen worden toegelicht en vanuit de realisatie een prognose wordt opgesteld voor het jaarresultaat. Indien de prognose afwijkt van de begroting, dan doet de controller in overleg met de zakelijk directeur voorstellen voor dekking (bijsturing) daarvan of besteding daarvan.

De (interne) kwartaalrapportages worden besproken in het managementoverleg en vastgesteld door de directie. De gecomprimeerde kwartaalrapportage wordt besproken in de Raad van Toezichtvergadering.

Buiten deze rapportages om bespreekt de controller de financiële stand van zaken regelmatig in het werkoverleg met de zakelijk directeur.

Aan het einde van het jaar wordt een jaarrekening opgesteld. Deze wordt gecontroleerd door de accountant.

Eigen vermogen/ continuïteitsreserve

Het Centraal Museum beschikt over een eigen vermogen. Het doel van dit eigen vermogen is het opvangen van incidentele en onverwachte tegenvallers. Het eigen vermogen is vastgesteld op basis van een solvabiliteitsnorm (eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen) van 0,1. Met de Raad van Toezicht is afgesproken dat als norm voor het eigen vermogen wordt gehanteerd een absoluut bedrag van 1 miljoen euro als minimum en een streefbedrag van 10% van de gemiddelde baten over de afgelopen 5 jaren. Indien het eigen vermogen lager is, dienen maatregelen getroffen te worden om dit eigen vermogen weer aan te vullen.

Van deze 10% dient 30% als liquide aangehouden te worden.

vanhier
audits en meer
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

25 MEI 2021

Betaalfaciliteit

Voor het uitvoeren van betalingen maakt het museum gebruik van internetbankieren. Binnen het museum zijn de artistiek directeur en de zakelijk directeur gerechtigd tot het uitvoeren van betalingen. De controller is gerechtigd tot het uitvoeren van betalingen binnen de vastgestelde dagelijkse limiet. De medewerkers van de administratie zijn gerechtigd tot het raadplegen en downloaden van dagafschriften. De medewerkers van de administratie, inclusief het hoofd bedrijfsvoering, zijn gerechtigd tot het klaarzetten van betalingen en het downloaden van dagafschriften. Het instellen van de machtigingen in het internetbankierenpakket is een activiteit die alleen is toegekend aan de bankpas van de directeur.

Kredietfaciliteit

Voor de financiering van de investeringen kan het museum gebruik maken van de rekening courant van de gemeente Utrecht. Deze rekening courant kent een limiet van 4,7 miljoen tegen de interne rekenrente. De limiet zal in 2027 herijkt worden, waarbij de mogelijkheid tot aantrekken van financiering door de stichting Centraal Museum gegarandeerd blijft.

vanhier
audit services
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring
d.d. 25 MEI 2017

Bijlage Begroting 2021

BATEN	Begroting 2020	Begroting 2021 Regulier	Begroting 2021 1,5 meter
Directe opbrengsten	3.836	2.997	1.222
Publieksinkomsten	3.605	2.770	1.007
11] Omzet museumbezoek	2.223	1.727	640
12] Omzet museumwinkels	806	659	233
13] Omzet restaurant	576	384	134
Overige inkomsten	231	227	214
14] Omzet bruiklenen en beeldmateriaal	77	67	54
15] Overige inkomsten	154	160	160
Indirecte opbrengsten	624	342	115
16] Omzet evenementen	591	318	92
17] Overige indirecte opbrengsten	33	24	23
Totaal opbrengsten	4.460	3.339	1.337
Bijdragen			
19] Subsidie gemeente			
Exploitatiesubsidie	7.735	7.959	7.959
Overige bijdragen private middelen			
20] Subsidies fondsen e.d.	1.090	1.240	1.240
Totaal Bijdragen	8.825	9.199	9.199
TOTAAL BATEN	13.285	12.538	10.536


 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021

LASTEN	Begroting 2020	Begroting 2021 Regulier	Begroting 2021 1,5 meter
Beheerlasten			
Beheerlasten personeel			
21] Beheerlasten personeel	2.130	2.083	2.082
Beheerlasten materieel			
22] Huisvesting	1.940	1.930	1.884
23] Afschrijvingen	422	393	393
24] Bedrijfsvoeringskosten beheer	1.049	1.200	1.198
Totaal beheerlasten	3.411	3.523	3.475
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten personeel			
31] Activiteitenlasten personeel	4.174	3.638	3.601
Activiteitenlasten materieel			
32] Materiële lasten commerciële activiteiten	1.019	883	353
33] Collectiebeheer	257	208	193
34] Aankopen	490	490	490
35] Tentoonstellingen	1.287	1.524	1.524
36] Publiciteit en informatie	266	266	224
37] Bedrijfsvoeringskosten activiteiten	105	105	42
38] Projectmatige activiteiten	350	250	250
Totaal activiteitenlasten	3.774	3.726	3.076
TOTAAL LASTEN	13.489	12.969	12.234

RESULTAAT	Begroting 2020	Begroting 2021 Regulier	Begroting 2021 1,5 meter
TOTAAL BATEN	13.285	12.538	10.536
TOTAAL LASTEN	13.489	12.969	12.234
41] Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-204	-431	-1.698
42] Saldo rentebaten / - lasten	-40	-40	-53
RESULTAAT VOOR BESTEMMING (baten - lasten)	-244	-471	-1.751


 Voor identificatiedoeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

25 MEI 2021 59

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Centraal Museum

A. Verklaring over de in het Financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Centraal Museum te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het Financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Centraal Museum per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) alsmede het Verantwoordingsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht.
- voldoen de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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, het Verantwoordings- en Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht alsmede de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting Centraal Museum zoals vereist in 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.

Vanhier Audit Services B.V. Pieter Ghijsenlaan 24C 1506 PV Zaandam
Telefoon +31 (0)75 616 75 51 info@vanhier.nl www.vanhier.nl KvK Amsterdam 76480690

Diensten geschieden volgens algemene leveringsvoorwaarden waarin een beperking van de aansprakelijkheid is opgenomen. Desgewenst sturen wij een exemplaar kosteloos toe. Uitdrukkelijk worden andersluidende voorwaarden afgewezen. Member of MSI Global Alliance, one of the world's leading international alliances of independent legal and accounting firms.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 74.950, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de door de Gemeente Utrecht verleende subsidie, zoals voorgeschreven in artikel 3.4.1 van het Accountantsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en 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 kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het Verslag van de directie over 2020;
- het Verslag van de Raad van Toezicht over 2020.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie en de Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en het Verantwoordingsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht. 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 stichting 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 Verantwoordingsprotocol Subsidies Gemeente Utrecht, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 stichting haar activiteiten 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 stichting 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 Raad van Toezicht 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.

Zaandam, 25 mei 2021

Vanhier Audit Services B.V.



P.A. Bankersen
Registeraccountant

Voor waarmerkingsdoeleinden:

