

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys
Rapport inzake de
Jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten over 2023	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	14
Overige toelichtingen	17
Overige gegevens	
Beoordelingsverklaring	20

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys

Rapport inzake Jaarrekening 2023

BESTUURSVERSLAG

1. Statutaire doelstelling
2. Samenstelling Raad van Toezicht
3. Terugblik op het boekjaar
4. Opdracht
5. Activiteiten
6. Missie en visie
7. De culturele codes
 - 7.1 De Governance Code Cultuur 2019
 - 7.2 De Fair Practice Code 2017
 - 7.3 De Code Diversiteit & Inclusie 2019

BESTUURSVERSLAG

De directeur-bestuurder van stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys biedt u hierbij de jaarrekening 2023 aan. Deze jaarrekening geeft inzage in de cijfers en activiteiten die in 2023 hebben plaatsgevonden.

1. Statutaire doelstelling

Het aanbieden van cultuur aan inwoners van de gemeente Roosendaal en hen op die wijze in de gelegenheid stellen om kennis te maken met, en het zich oriënteren op, alle terreinen van kunst en cultuur, alsmede het vertellen van het verhaal van Roosendaal; en het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande direct of indirect verband houden en/of daartoe bevorderlijk (kunnen) zijn, alles in de ruimste zin.

2. Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- Voorzitter Jan van Pul;
- Lid Arno de Brouwer;
- Lid Werner Goorden;
- Lid Pieter de Rooij;
- Lid Paul de Beer;
- Lid Marilyn Jongenelen.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun toezichthoudende functies. Per jaar komt de Raad van Toezicht gemiddeld acht keer bij elkaar voor vergaderingen. Op twee vergaderingen na, bestaat de samenstelling van de vergadering uit de leden van de Raad van Toezicht en het directieteam. Een uitzondering is de jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad van Toezicht, waarbij het directieteam niet aanwezig is en de jaarlijkse vergadering met de bedrijfsleiders van de verschillende stichtingen. Tijdens de zelfevaluatie evalueren de leden van de Raad van Toezicht over hun eigen functioneren aan de hand van een vooraf ingevulde evaluatiescan, opgesteld door [Cultuur & Ondernemen](#). Tijdens de vergadering met de bedrijfsleiders krijgt de Raad van Toezicht de kans om vragen direct aan de bedrijfsleiders te stellen, zodat ook hun perspectief en ideeën worden meegenomen.

Klik [hier](#) voor een actueel overzicht van de nevenwerkzaamheden van de leden van de Raad van Toezicht. Via deze link is ook het aftreedschema van de leden van de Raad van Toezicht beschikbaar.

In haar toezichthoudende rol heeft de Raad aandacht gehad voor:

- Het gevoerde beleid en het functioneren van de directie;
- De algemene gang van zaken binnen de organisatie;
- Ontwikkeling van de toekomstvisie;
- De financiële rapportages en voortgangsrapportages gedurende het jaar;
- Naleving van wet- en regelgeving;
- De belangen van de diverse stakeholders;
- De samenwerking met andere organisaties;
- Het artistieke en zakelijke beleid;
- Het beheersen van de risico's die verbonden zijn aan de activiteiten van de organisatie en haar medewerkers.

Jan-Hein Sloesen is sinds juni 2017 directeur-bestuurder. De onafhankelijke leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun toezichthoudende functie. De directeur-bestuurder

wordt ingeschaald volgens Richtlijnen bezoldiging directeuren private theaters en concertgebouwen september 2011.

3. Terugblik op 2023

Het jaar 2023 stond in het teken van zowel verandering als groei. We namen afscheid van gewaardeerde collega's die zich jarenlang hebben ingezet voor ons museum, terwijl we tegelijkertijd nieuwe teamleden mochten verwelkomen. Naast onze gebruikelijke programmering en activiteiten hebben we intensief nagedacht over de toekomst en de rol van het Tongerlohuys binnen de gemeente Roosendaal en daarbuiten. Dit resulteerde in de ontwikkeling van een nieuw toekomstperspectief, dat werd omgezet in een fris beleidsplan en een ambitieuze meerjarige subsidieaanvraag. De basis voor een vernieuwd stadsmuseum is gelegd!

Een aantal bijzondere activiteiten uitgelicht

De tentoonstelling 'De Hand van Antwerpen' bracht verrassende samenwerkingen met nieuwe partners tot stand. Deze tentoonstelling was zowel in Nederland als in België te bewonderen dankzij een nauwe samenwerking met het Karrenmuseum. Een nieuw hoogtepunt in onze activiteitenplanning was het symposium dat werd georganiseerd in samenwerking met het ANV en Erfgoed Brabant, als aanvulling op de tentoonstelling over Antwerpen. Dit symposium bood een volledig dagprogramma met publiekswetenschappelijke lezingen en workshops, wat een diverse groep van onder andere heemkundigen, kunstenaars, studenten en onderzoekers aantrok.

Eveneens succesvol was de tentoonstelling 'Wouw! Bodemvondsten van het grootste museum van Nederland'. Deze tentoonstelling, tot stand gekomen door samenwerking met het Markiezenhof en Stichting Kasteel van Wouw, was inhoudelijk zeer sterk en trok vooral veel lokale bezoekers aan. Het was de best bezochte tentoonstelling van de afgelopen vier jaar.

Resultaten

De inhoudelijke resultaten staan beschreven in het activiteitenoverzicht, de financiële resultaten staan beschreven in het financieel overzicht.

4. Opdracht

Erfgoedcentrum Tongerlohuys heeft een subsidiebeschikking ontvangen voor de periode 2020-2023. De gemeente verleent subsidie aan het Tongerlohuys voor de volgende doelstellingen:

1. De interesse in en kennis van de Roosendaalse geschiedenis in Roosendaal vergroot en het verhaal van Roosendaal actief wordt uitgedragen, verteld en verbeeld;
2. Actieve erfgoedparticipatie in Roosendaal toeneemt met name voor inwoners die uit zichzelf niet gemakkelijk naar het museum komen;
3. Gemeente Roosendaal door te verbinden, te inspireren en te presteren blijvend kansen biedt om talenten en sterktes van ieder van de inwoners uit Roosendaal te ontwikkelen en in te zetten;
4. Het aanbod op het gebied van erfgoed zich richt op de eigen omgeving van inwoners met name in dorpen en wijken zodat het aantal mensen dat bereikt wordt, onafhankelijk van locatie, groter wordt;
5. Ondersteuning wordt geboden aan inwoners van de stad die als vrijwilliger of belangstellenden zich inzetten om de geschiedenis van Roosendaal uit te dragen en hun kennis te delen;
6. Vorm wordt gegeven aan de frontoffice functie van het gemeentelijk archief in een Historisch Informatie Punt in samenwerking en afstemming met het West-Brabants archief.

5. Activiteiten

Elke doelstelling is uitgewerkt in een activiteit:

1. Cultuurhistorische tentoonstellingen/activiteiten in de binnenstad;
2. Cultuurhistorische tentoonstellingen/activiteiten in de wijken en dorpen;
3. Cultuurhistorische tentoonstellingen/activiteiten voor de jeugd van 0 - 26 jaar;
4. Activiteiten gericht op het versterken van het netwerk van personen en organisaties die actief zijn op het gebied van cultureel erfgoed;
5. Het vormgeven van het Historisch Informatie Punt.

In het activiteitenoverzicht 2023 staan per activiteit de meetbare prestaties, de samenwerking en de effecten.

6. Missie en visie

Het Tongerlohuys brengt de geschiedenis tot leven door de relatie te leggen tussen heden en verleden om zo de lokale historie in hedendaags perspectief te plaatsen en te delen met nieuwe generaties.

Vanuit een verankering in de Roosendaalse samenleving wil het Tongerlohuys de historie van Roosendaal en directe omgeving voor een zo breed mogelijk publiek toegankelijk maken. Als kenniscentrum is het Tongerlohuys het geheugen van de stad dat de schakel vormt tussen heden en verleden. Door een attractief en kwalitatief aanbod willen we een zo divers mogelijk publiek aanspreken, verleiden tot bezoek en herhalingsbezoek, niet alleen binnen het gebouw maar ook op andere locaties. Door de positionering binnen het Cultuurcluster zoeken en vinden we inspirerende en onverwachte cross-overs met andere kunstvormen en culturele en maatschappelijke partners.

7. De culturele codes

7.1 De Governance Code Cultuur 2019

1. De organisatie realiseert haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, over te dragen en/of te bewaren.

Het Tongerlohuys streeft naar duurzaamheid: presteren met respect voor mensen en binnen ecologische randvoorwaarden. Het Tongerlohuys is open, gericht op samenwerking en deelt haar kennis met de culturele collega's in stad de provincie en daarbuiten. Het Tongerlohuys wil graag dat iedereen zich thuis voelt, ongeacht etniciteit, leeftijd, gender, seksuele oriëntatie, functiebeperking, politieke overtuiging en maatschappelijke, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. Het Tongerlohuys zoekt naar maatschappelijke verbindingen die bijdragen aan de levendigheid, de leefbaarheid en de sociale structuur in Roosendaal en omgeving. Duurzaamheid en sociaal ondernemerschap staan hoog in het vaandel evenals een verstandig en verantwoord financieel beheer. De twee thema's Duurzaamheid en Sociaal ondernemerschap sluiten aan op onze missie en visie om als organisatie en kloppend hart van de stad mensen te inspireren (duurzaamheid) en te verbinden (sociaal ondernemerschap).

2. De organisatie past de principes van de Governance Code Cultuur toe en licht toe hoe zij dat heeft gedaan (pas toe én leg uit). De organisatie volgt de aanbevelingen op en kijkt daar alleen gemotiveerd van af (pas toe of leg uit).

De directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het naleven van de Governance Code Cultuur en de verankering in de organisatie. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de naleving van de Governance Code Cultuur en evalueert dit een keer per jaar. De nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht zijn bekend en worden vermeld op de website onder Governance Code Cultuur. De leden Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen beloning.

3. Bestuurders en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij zijn alert op belangen- verstrengeling, vermijden ongewenste belangenverstrengeling en gaan op transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen.

Leden van de Raad van Toezicht vermijden elke vorm van belangenverstrengeling. De Raad van Toezicht maakt dit bespreekbaar binnen de vergaderingen en handelt op juiste wijze indien aan de orde. Mogelijke belangenverstrengelingen van bestuurders en toezichthouders worden gemeld aan de voorzitter. Deze besluit of er sprake is van ongewenste belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang en treft passende maatregelen. De Raad van Toezicht en bestuurder zorgen dat ongewenste belangenverstrengeling zich niet voordoet of zo snel mogelijk wordt opgeheven. Mocht er sprake zijn van tegenstrijdige belangen, dan onthoudt de betrokken bestuurder of toezichthouder zich van besluitvorming en uitvoering van deze zaken.

4. Bestuurders en toezichthouders zijn zich bewust van hun eigen rol en de onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en handelen daarnaar.

Het Tongerlohuys volgt het Raad van Toezichtmodel. Volgens dit model is de directeur/bestuurder verantwoordelijk voor de dagelijkse sturing, houden de leden van de Raad hierop toezicht en hebben daarbij een controlerende, stimulerende en adviserende rol. Het bestuur verschaft de Raad van Toezicht tijdig alle informatie die nodig is voor een goede uitoefening van zijn functie.

5. Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene en dagelijkse leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie.

De directeur-bestuurder draagt de verantwoordelijkheid voor de algemene gang van zaken binnen de stichting en richt zich bij de vervulling van zijn taak op het culturele, economische en maatschappelijke belang van de stichting, rekening houdend met de geldende Governance Code.

6. Het bestuur gaat zorgvuldig en verantwoord om met de mensen en middelen van de organisatie (fair practice code en code culturele diversiteit).

Alle medewerkers zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de normen en waarden van de organisatie en de naleving daarvan. De leden van de Raad van Toezicht en het bestuur geven het goede voorbeeld door de dialoog met de gast, medewerkers en maatschappij aan te gaan en actief een cultuur van feedback te promoten. Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys volgt arbeidsvoorwaardenregeling cao Nederlandse Podia, als partner van het Cultuurcluster.

Medewerkers kunnen terecht bij een externe vertrouwenspersoon en/ of medewerker P&O voor het melden van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden.

Fair Practice. De organisatie onderschrijft de principes van de gedragscode Fair Practice Code. We zetten ons in voor Fair Play, Fair Share en Fair Chain. We zetten ons in voor een eerlijke, duurzame en transparante bedrijfsvoering waarbij we respectvol, solidair en in vertrouwen met elkaars belangen rekening houden. We werken aan een sterke sector die de potentie en kansen van makers ten volle benut.

Code Diversiteit & Inclusie. Het Tongerlohuys werkt samen met partners aan maatschappelijke thema's en inclusie in stad en regio. We streven ernaar dat de organisatie en publiek een afspiegeling

zijn van onze samenleving. Om dit adequaat vorm te geven en met focus aan de slag te gaan werken we aan een plan van aanpak.

7. De Raad van Toezicht voert zijn toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol op een professionele en onafhankelijke wijze uit (aandacht voor de bijzondere rol van de voorzitter).

De Raad van Toezicht vervult de toezicht-, goedkeurings-, advies- en werkgeversfuncties op een evenwichtige wijze en richt zich daarbij op het culturele, economische en maatschappelijke belang van de stichting, rekening houdend met de geldende Governance Code. De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid en op de algemene gang van zaken zowel in de stichting als in de met haar verbonden rechtspersonen. De leden staan de directeur-bestuurder met raad ter zijde. Bij de vervulling van hun taken richten ze zich naar het belang van de stichting en de met haar verbonden rechtspersonen. Ook is de Raad van Toezicht verantwoordelijk voor de profielschets, benoeming, beoordeling, schorsing, ontslag en vaststelling van het salaris en de regeling van de overige arbeidsvoorwaarden van de directeur/bestuurder. De samenstelling van de Raad van Toezicht is in lijn met de opgestelde profielschets Raad van Toezicht. De diverse samenstelling is zodanig dat de taken naar behoren kunnen worden vervuld, waarbij rekening wordt gehouden met complementariteit, collegiale besluitvorming en een optimale combinatie van expertise, achtergrond, competenties en onafhankelijkheid van de leden. De Raad van Toezicht bepaalt de eigen agenda en de daarvoor noodzakelijke informatie. De afzonderlijke leden hebben een eigen verantwoordelijkheid voor de hun informatievoorziening. Eenmaal per jaar wordt een vergadering van de Raad van Toezicht gehouden waarin het functioneren van het bestuur en de Raad van Toezicht wordt geëvalueerd. De Raad van Toezicht rapporteert hierover in het jaarverslag. De Raad van Toezicht benoemt op advies van de directeur-bestuurder een externe accountant, die onder andere verantwoordelijk is voor de controle van de jaarrekening. De bestuurder draagt er zorg voor dat de externe accountant tijdig alle informatie ontvangt die nodig is voor de uitvoering van zijn werkzaamheden.

De bestuurder en de leden Raad van Toezicht passen de principes van de Governance Code Cultuur toe en onderschrijven het principe van risicobeheersing. Er is een adequaat intern risicobeheersings- en controlesysteem. Deze wordt voor zover relevant geïntegreerd in de werkprocessen binnen de organisatie en zijn bekend bij diegenen voor wie zij relevant zijn. De bestuurder monitort dit proces en voert ten minste jaarlijks een systematische beoordeling uit van de opzet en de werking ervan.

8. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor zijn samenstelling en waarborgt daarbij deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid.

De Raad van Toezicht bestaat uit een aantal van ten minste vijf - en ten hoogste zeven leden. De organisatie maakt vacatures in de Raad van Toezicht openbaar en werft nieuwe leden op basis van een profielschets en via een transparante procedure. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht benoemt een van de leden tot voorzitter. De leden worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar en treden af volgens een door de Raad van Toezicht op te maken rooster. Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt, gelet op de diverse facetten die de aandacht van de Raad van Toezicht vragen, naast algemene bestuurlijke kwaliteiten en affiniteit met de doelstelling van de stichting en de door haar bestuurde

respectievelijk verbonden rechtspersonen, een spreiding van deskundigheden, achtergronden en disciplines nagestreefd. De Raad van Toezicht is onbezoldigd.

7.2 De Fair Practice Code 2017

Onze Fair Practice visie

Als werkgever streven we ernaar om mogelijkheden te creëren die onze medewerkers en samenwerkers in staat stellen om zich professioneel te ontplooiën, met betrokkenheid, samenwerking en creativiteit als leidende principes. We realiseren dit door gestructureerde benaderingen, innovatieve denkwijzen, interne dialogen en workshops te implementeren. Hierdoor ontstaat een duurzame en transparante onderlinge relatie die ons in staat stelt gezamenlijk te groeien.

Hiermee bevorderen we autonomie en creativiteit. Het risico hiervan is dat medewerkers en samenwerkers te veel willen creëren/doen wat kan leiden tot overbelasting van werk in een beperkte tijdsperiode. Om dit aan te pakken, hanteren we een benadering waarin we een veilige en eerlijke omgeving creëren. Binnen deze omgeving bevorderen we vertrouwelijkheid en open dialoog, die mogelijk wordt gemaakt door feedbacksessies en het delen van ervaringen. Deze aanpak stelt ons in staat om effectief samen ontwikkeling te bevorderen.

De ruimte die we geven aan een eerlijke en veilige werkomgeving weerspiegelt onze diepgaande betrokkenheid bij het welzijn en de groei van ons team en onze samenwerkingspartners. Door de harmonieuze combinatie van gestructureerde benaderingen en innovatie, streven we ernaar om een ondersteunende omgeving te creëren waarin groei wordt aangemoedigd, het aangaan van uitdagingen gestimuleerd en de ruimte wordt gecreëerd om te excelleren.

Ontwikkelingen Fair Practice

Om onze kennis te vergroten over fair practice en hoe je hier als organisatie goed mee om kan gaan hebben we dit jaar deelgenomen aan het Fair Practice Lab. Het [Fair Practice Lab](#) is een pakket ontwikkeld door Kunsten '92, Platform ACCT en (ink). social design die ons in staat heeft gesteld om een fair practice visie op te stellen en te zien waar we staan ten opzichte van fair practice.

Na afloop van het Fair Practice Lab hebben we een verdiepingssessie gehouden en een nulmeting uitgevoerd. In deze nulmeting hebben we gekeken naar de 10 thema's, waar de fair practice code uit bestaat, en hoe we als Cultuurcluster ons verhouden tot deze thema's. Het doel van de nulmeting is om onze sterktepunten en minder sterke punten te identificeren zodat we een goed beeld hebben van onze huidige stand van zaken. In de komende tijd kunnen we ons richten op het versterken van onze minder sterke punten en het onderhouden en uitbreiden van onze sterke punten. Door gebruik te maken van de 10 thema's zorgen we ervoor dat we dezelfde taal spreken gedurende dit proces. In deze nulmeting hebben we gebruik gemaakt van de schaal: doen we niet – lerend/ontwikkelen we – beheersen we bijna – beheersen en onderhouden we. Er zal jaarlijks een evaluatie plaats vinden waarin we als Cultuurcluster de 10 thema's af gaan en opnieuw zullen kijken waar we staan. Dit garandeert de continuïteit van fair practice binnen het Cultuurcluster.

Resultaten van de nulmeting

	Thema's Fair Practice	Resultaat
1	Professionele ontwikkeling	Lerend/ontwikkelen we
2	Gezond werken	Beheersen en onderhouden we
3	Veilig werken	Beheersen en onderhouden we
4	Auteursrecht	Beheersen en onderhouden we
5	Diversiteit & inclusie	Beheersen en onderhouden we
6	Duurzaamheid	Beheersen en onderhouden we
7	Transparantie in financiën	Beheersen we bijna
8	Toezicht	Beheersen en onderhouden we
9	Werken aan Fair Practice	Lerend/ontwikkelen we
10	Eerlijke vergoedingen	Beheersen en onderhouden we

7.3 De Code Diversiteit & Inclusie

Ontwikkelingen Diversiteit & Inclusie

We willen dat iedereen zich welkom voelt in ons theater, voor en achter de schermen. De verschillende talenten, meningen en perspectieven van onze medewerkers dragen hier sterk aan bij. Daarom streven we naar een grote diversiteit in onze organisatie op het gebied van oa culturele achtergrond, leeftijd, geslacht, geaardheid en fysieke kenmerken. Onze organisatie wordt hier niet alleen sterker van, maar ook een fijnere plek om te werken. Wij steunen dan ook de Code Diversiteit & Inclusie van de Nederlandse culturele en creatieve sector.

Om onze kennis te vergroten op het gebied van diversiteit en inclusie gaan we de beleidsscan en de werkvloerscan invullen van [Code Diversiteit & Inclusie](#). Dit instrument zal worden benut als 0-meting en later ook om periodiek de voortgang te monitoren. Bij de beleidsscan worden inhoudelijke vragen gesteld over het beleid van de organisatie om diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid in alle vier P's (publiek, programma, personeel en partners) te waarborgen. In de werkvloerscan wordt de ervaren mate van inclusie en sociale veiligheid gemeten.

Directeur

J.H.L.M. Sloesen



Balans per 31 december 2023*(na voorstel batig saldoverdeling)***Activa**

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris			46.977		65.936
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	23.219		33.067	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>70.770</u>		<u>65.102</u>	
			93.989		98.169
Liquide middelen	4		49.785		110.606
Totaal			<u><u>190.751</u></u>		<u><u>274.711</u></u>

Passiva

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Reservefonds	5		53.137		113.565
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		95.926		96.658	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	6.486		6.320	
Overige schulden	7	11.106		13.207	
Overlopende passiva	8	<u>24.096</u>		<u>44.961</u>	
			137.614		161.146
Totaal			<u>190.751</u>		<u>274.711</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
Baten	9			
Subsidie Tongerlohuys	10	413.668	410.045	402.401
Subsidie HIP	11	91.483	88.991	88.991
Overige subsidies	12	5.850	144.299	60.596
Overige baten	13	41.442	14.500	17.963
		<u>552.443</u>	<u>657.835</u>	<u>569.951</u>
Lasten				
Directe lasten	14	69.492	178.379	117.418
Personeelskosten HIP	15	111.919	88.991	89.959
Personeelskosten Tongerlohuys	16	316.686	291.930	298.373
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	22.227	13.356	14.357
Huisvestingskosten	18	44.170	34.051	23.426
Overige promotiekosten	19	5.285	8.000	5.364
Kantoorkosten	20	29.896	21.500	23.817
Algemene kosten	21	12.786	8.399	8.729
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	410	255	224
Som der bedrijfslasten		<u>612.871</u>	<u>644.861</u>	<u>581.667</u>
Netto resultaat		<u><u>-60.428</u></u>	<u><u>12.974</u></u>	<u><u>-11.716</u></u>

Resultaatbestemming

	2023	2022
	€	€
Overige Reserve	-60.428	7.084
Bestemmingsfonds Roosendaal Monumentaal Pop up 2	-	-9.400
	<u>-60.428</u>	<u>-2.316</u>
Controle	-60.428	-11.716
Verschil	-	-9.400

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys is feitelijk gevestigd op Kerkstraat 1, 4701 HT te Roosendaal, is statutair gevestigd in Roosendaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65162390.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys bestaan voornamelijk uit het aanbieden van cultuur aan inwoners van de gemeente Roosendaal en hen op die wijze in de gelegenheid stellen om kennis te maken met, en zich oriënteren op, alle terreinen van kunst en cultuur, alsmede het vertellen van het verhaal van Roosendaal.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven.

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

De richtlijnen voor jaarverslaggeving zijn cf. RJ 640.401 integraal toegepast.

Pensioenregelingen

De Nederlandse regelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. 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, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys en worden in de balans opgenomen in een

voorziening. Bij eindloonregelingen wordt een verplichting (voorziening) voor (coming) backservice opgenomen indien toekomstige salarisverhogingen op balansdatum reeds zijn toegezegd.

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 de vennootschap beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de vennootschap, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad per 31 december 2023 bedraagt 110,5% (2022: 110,9%).

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Pensioenlasten

Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Toelichting op de balans per 31 december 2023**Activa****Vaste activa****1 Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	149.299
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-83.363</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>65.936</u>
Mutaties	
Investeringen	3.268
Afschrijvingen	<u>-22.227</u>
Saldo mutaties	<u>-18.959</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	152.568
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-105.591</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>46.977</u>

Het afschrijvingspercentage op inventaris betreft 20%.

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	23.205	33.067
Pensioenen	14	-
	<u>23.219</u>	<u>33.067</u>
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	59.817	59.385
Vooruitbetaalde kosten	10.953	5.717
	<u>70.770</u>	<u>65.102</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank bedrijfsspaarrekening	35.000	395
Rabobank rekening-courant	14.785	110.211
	<u>49.785</u>	<u>110.606</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5 Reservefonds		
Overige Reserve	<u>53.137</u>	<u>113.565</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige Reserve		
Stand per 1 januari	113.565	115.886
Resultaatverdeling	<u>-60.428</u>	<u>-2.321</u>
Stand per 31 december	<u>53.137</u>	<u>113.565</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	6.486	3.839
Pensioenen	<u>-</u>	<u>2.481</u>
	<u>6.486</u>	<u>6.320</u>
7 Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	5.643	6.706
Reservering vakantie en overuren	4.994	6.032
Personeelsfonds	<u>469</u>	<u>469</u>
	<u>11.106</u>	<u>13.207</u>
8 Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	16.962	27.155
Accountantskosten	5.313	-
Creditnota's debiteuren	1.567	1.098
Cadeaubonnen	203	-
Rente- en bankkosten	51	400
Inhuur huismeester	-	15.600
Vooruitontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>708</u>
	<u>24.096</u>	<u>44.961</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Aan de subsidie van de Gemeente Roosendaal zijn inhoudelijke resultaatafspraken gekoppeld. Pas na vaststelling door de Gemeente Roosendaal van de mate waarin deze resultaten 2021-2023 behaald zijn, wordt de subsidie definitief vastgesteld en vindt eventuele afrekening plaats. Het geheel aan activiteiten overziend, lijkt het directie aannemelijk dat de subsidie zal worden vastgesteld op een bedrag van € 505.151 over 2023 (2022: € 491.392).

De definitieve vaststelling zal plaatsvinden na 30 april 2024.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
9 Baten			
Subsidie Tongerlohuys	413.668	410.045	402.401
Subsidie HIP	91.483	88.991	88.991
Overige subsidies	5.850	144.299	60.596
Overige baten	41.442	14.500	17.963
	<u>552.443</u>	<u>657.835</u>	<u>569.951</u>
10 Subsidie Tongerlohuys			
Subsidie Gemeente Roosendaal	<u>413.668</u>	<u>410.045</u>	<u>402.401</u>
11 Subsidie HIP			
Subsidie Gemeente Roosendaal	<u>91.483</u>	<u>88.991</u>	<u>88.991</u>
12 Overige subsidies			
Overige subsidies	<u>5.850</u>	<u>144.299</u>	<u>60.596</u>
13 Overige baten			
Overige opbrengsten	14.715	14.500	12.740
Opbrengst exposities	26.727	-	5.223
	<u>41.442</u>	<u>14.500</u>	<u>17.963</u>
14 Directe lasten			
Expositiekosten	59.087	174.299	112.146
Overige directe kosten	9.939	4.080	3.064
Collectiekosten	466	-	2.208
	<u>69.492</u>	<u>178.379</u>	<u>117.418</u>
15 Personeelskosten HIP			
Personeelskosten HIP	<u>111.919</u>	<u>88.991</u>	<u>89.959</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
16 Personeelskosten Tongerlohuys			
Lonen	137.919	195.000	130.340
Sociale lasten en pensioenlasten	47.626	-	43.050
Overige personeelskosten	131.141	96.930	124.983
	<u>316.686</u>	<u>291.930</u>	<u>298.373</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	26.108	-	21.355
Pensioenlasten	21.518	-	21.695
	<u>47.626</u>	<u>-</u>	<u>43.050</u>
Overige personeelskosten			
Managementvergoeding	50.000	50.000	50.000
Inhuur personeel	33.552	32.430	30.860
Suppoosten	26.564	-	24.973
Ziekteverzuimverzekering	13.102	13.000	12.961
Studiekosten	1.980	1.500	2.284
Overige personeelskosten	5.943	-	3.905
	<u>131.141</u>	<u>96.930</u>	<u>124.983</u>
17 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventarissen	<u>22.227</u>	<u>13.356</u>	<u>14.357</u>
18 Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	29.370	10.650	4.631
Onderhoud tuin	5.631	5.100	5.162
Onderhoud	4.551	11.560	8.468
Zakelijke belastingen	2.554	2.256	2.407
Inrichting	879	2.185	734
Beveiliging	533	2.000	485
Verzekeringen	403	-	460
Schoonmaakkosten	249	300	1.079
	<u>44.170</u>	<u>34.051</u>	<u>23.426</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
19 Overige promotiekosten			
Overige publiciteitskosten	4.551	7.000	4.651
Kosten website	734	1.000	713
	<u>5.285</u>	<u>8.000</u>	<u>5.364</u>
20 Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	19.579	11.500	15.594
Contributies en abonnementen	5.756	1.750	4.427
Huur- en leasekosten inventaris kantoor	1.685	2.000	1.544
Telefoon	1.920	5.000	1.450
Bibliotheek	886	750	637
Kantoorbenodigdheden	39	500	111
Porti	16	-	54
Drukwerk	15	-	-
	<u>29.896</u>	<u>21.500</u>	<u>23.817</u>
21 Algemene kosten			
Accountantskosten	6.143	5.625	6.115
Advieskosten	3.505	-	300
Bedrijfsverzekeringen	2.565	1.524	2.225
Administratiekosten	505	-	-
Overige algemene kosten	52	-	79
Reis- en verblijfkosten	16	1.250	10
	<u>12.786</u>	<u>8.399</u>	<u>8.729</u>
22 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>410</u>	<u>255</u>	<u>224</u>

Analyse verschil uitkomst met begroting

	Begroting		Mutatie	
	2023	2023	€	%
	€	€	€	%
Baten	552.443	657.835	-105.392	-16,0
	552.443	657.835	-105.392	-16,0
Directe lasten	69.492	178.379	-108.887	-61,0
Personeelskosten HIP	111.919	88.991	22.928	25,8
Personeelskosten Tongerlohuys	316.686	291.930	24.756	8,5
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.227	13.356	8.871	66,4
Huisvestingskosten	44.170	34.051	10.119	29,7
Overige promotiekosten	5.285	8.000	-2.715	-33,9
Kantoorkosten	29.896	21.500	8.396	39,1
Algemene kosten	12.786	8.399	4.387	52,2
Rentelasten en soortgelijke kosten	410	255	155	60,8
Som der bedrijfslasten	612.871	644.861	-31.990	-5,0
Netto resultaat	-60.428	12.974	-73.402	-565,8

Overige toelichtingen**Gemiddeld aantal werknemers**

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	3,02	3,43
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	3,02	3,43

Roosendaal, 29 april 2024

Stichting Schouwburg De Kring

De heer J.H.L.M. Sloesen

Directeur



Overige gegevens

Overige gegevens

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys te Roosendaal beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van Stichting Erfgoedcentrum Tongerlohuys;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Goes, 29 april 2024

Schipper Accountants B.V.



J. Bareman MSc RA

