

FINANCIEEL JAARVERSLAG

2021

STICHTING
FRANS HALS MUSEUM

Inhoudsopgave:	pagina:
Bestuursverslag	3
Besluit Raad van Toezicht	13
Jaarrekening	14
Balans	15
Exploitatierkening	17
Kasstroomoverzicht	18
Grondslagen van financiële verslaglegging	19
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de exploitatierkening	27
Wet Normering Topinkomens	32
Overzichten	33
Besteding middelen VriendenLoterij	34
Specificatie onderhoudskosten	35
Overige gegevens	36
Controleverklaring	37

Bestuursverslag

De directie en de Raad van Toezicht van de Stichting Frans Hals Museum bieden u hierbij het financieel jaarverslag over 2021 aan. De stichting is op 28 mei 2008 door de gemeente Haarlem opgericht. Formeel zijn de activiteiten per 1 januari 2009 gestart. Op 27 maart 2018 is de naam van de stichting via een statutenwijziging aangepast in Stichting Frans Hals Museum.

Doel

De Stichting Frans Hals Museum heeft ten doel het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren en vervreemden van kunstwerken op het gebied van beeldende kunst. De stichting is statutair gevestigd aan het Groot Heiligland 62 te Haarlem.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht had per 31 december 2021 de volgende samenstelling:

Frans Corpeleijn (voorzitter)

Marie-Hélène Cornips

Hendrik Driessen

Bartout Gieben

Volkert Manuth

Monique Oudenaarden

Wietze Reehorn

Sheila Sitalsing

Bestuurder

Ann Demeester (tot 1-3-2022)

Lidewij de Koekkoek (vanaf 1-3-2022)

Verslagjaar

2021 bestond ruwweg uit twee periodes. Vanaf 15 december 2020 tot 5 juni 2021 was het museum voor het publiek gesloten vanwege de door de overheid genomen maatregelen. Vanaf 5 juni tot 19 december waren we gelukkig open voor het publiek met steeds wisselende beperkingen. Dit had zijn weerslag in al onze activiteiten, dus ook in inkomsten en in beperkte mate in de kosten. Het jaar 2021 tekende zich net als 2020 af door corona.

In financieel opzicht was 2021 net zo'n bijzonder jaar als 2020. De begroting voor 2021 liet een exploitatietekort zien van 1.145.232 euro. We hielden in de begroting rekening met tegenvallende inkomsten. In de vergadering van onze RvT van 22 oktober 2020 is deze begroting besproken en wederom niet goedgekeurd. Van een situatie van ondersubsidiëring is nog steeds sprake.

We hadden in onze begroting geen rekening gehouden met een sterke vermindering in kosten door onder andere een lockdown van bijna 6 maanden. Daarnaast hadden we extra inkomsten uit corona steunmaatregelen. Door beperkte invulling van activiteiten, het niet vervullen van een aantal vacatures, de ontvangen Coronasteun en door beperkte openstelling kent dit verslagjaar een positief resultaat.

In de tweede helft van 2021 kantelde de situatie. We mochten weer open op 5 juni 2021. Onze tentoonstelling "Who is She?" had op 24 juni een online opening per video, maar kon gelukkig fysieke bezoekers ontvangen. Op 15 oktober hadden we zelfs een klassieke opening van de tentoonstelling "Thuis bij Jordaens" met veel bezoekers in het museum dankzij het corona

toegangsbewijs. Deze succesvolle tentoonstelling kon in december niet bezocht worden door een nieuwe lockdown. Gelukkig hebben we deze in 2022 kunnen verlengen.

Er kwam een toezegging van de gemeente Haarlem van 300.000 euro extra exploitatie financiering. Er kwamen aanvullende rapporten over onze huisvesting en depot situatie en er kwam een toezegging van 250.000 euro voor de registratie en verhuizing van een deel van de collectie opgeslagen bij Baars. Er ligt inmiddels een toezegging dat begin 2022 een herijkte opdracht voor het museum zal worden geformuleerd met bijpassende financiële kaders.

Een andere positieve ontwikkeling betreft onze B3-status (eigenrisicodragers voor WW-uitkeringen) en de Gemeente cao waar het museum sinds haar verzelfstandiging onder valt. Eind 2021 hebben we mede namens onze ondernemingsraad en FNV een verzoek ingediend bij ABP voor het intrekken van de B3-status en een vrijwillige toetreding tot pensioenfonds ABP. De verwachting is dat hierop in de loop van 2022 positief gereageerd zal worden. Ten aanzien van de cao zijn in november 2021 gesprekken gestart met de vakbonden en deze zijn gunstig verlopen. De verwachting is dat we medio 2022 over zullen gaan op de Museum cao. Zonder B3-status en binnen de Museum cao brengt het museum in een normaal concurrentieveld binnen de museumbranche, daarmee zitten we via de Museumvereniging ook aan tafel bij volgende cao-onderhandelingen.

Continuïteit bedrijfsvoering

De Raad van Toezicht heeft de begroting 2022 in haar vergadering van 8 december 2021 besproken. Gezien het verwachte tekort voor 2022 kan zij wederom geen goedkeuring geven aan deze begroting. Voor de vierde keer op een rij werkt het museum nu met een niet goedgekeurde begroting. Alhoewel er enige vooruitgang is in een verhoogde exploitatie financiering vanuit de gemeente Haarlem is de toekomst van het Frans Hals Museum nog altijd erg onzeker. Het museum heeft nog een corona gerelateerde reserve waarmee we tegenvallende eigen inkomsten kunnen opvangen, desondanks is onze vermogenspositie nog steeds kwetsbaar en stapelen achterstalligheden zich op. Met de gemeenteraadsverkiezingen op 16 maart 2022 en de aansluitende coalitievorming hopen we op een gunstiger klimaat voor zowel de exploitatie als de huisvesting en het depot van ons museum. Een eerste stap hiertoe is inmiddels genomen in de formulering van herijkte opdracht vanuit de gemeente Haarlem met bijbehorende financiële kaders. Het is aan nieuwe college om hier verdere invulling aan te geven en te komen tot structurele oplossingen.

GOVERNANCE EN GEDRAGSCODES

De Stichting Frans Hals Museum onderschrijft de principes van de drie gedragscodes: Governance Code Cultuur, de Code Diversiteit & Inclusie en de Fair Practice Code. Tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht worden deze codes ten minste eenmaal per jaar geëvalueerd en besproken. Binnen het managementteam wordt dit onder andere gedaan tijdens de behandeling van de risicobeheersing, waar deze codes ook deel van uitmaken.

GOVERNANCE CODE CULTUUR

De Governance Code Cultuur hanteert acht principes en vereist dat deze worden toegepast en uitgelegd. In dit verslag worden de acht principes op verschillende plekken uitgelegd. Ook passen we alle aanbevelingen toe en zijn er geen uitzonderingen die uitleg behoeven. De meeste principes van de Governance code cultuur zijn in onze statuten en reglementen verankerd.

Het Frans Hals Museum is een stichting zonder winstoogmerk, met als doel het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren en vervreemden van kunstwerken op het gebied van beeldende kunst; dit is vastgelegd in de statuten. Het bestuur van de stichting vindt plaats aan de hand van het Raad van Toezicht-model, zoals beschreven in de Governance Code Cultuur 2019.

De algemeen directeur van het Frans Hals Museum is verantwoordelijk voor de strategie en de operationele gang van zaken. In samenwerking met de adjunct-directeur draagt de algemeen directeur zorg voor een goede naleving van de wet- en regelgeving, zowel op artistiek, erfgoedkundig als zakelijk en op personeelsgebied.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de uitvoering van het goedgekeurde beleid en de kwaliteit van de organisatie en het management. De statuten van de stichting zijn leidend voor de uitvoering van het bestuur en zijn daar waar nodig aangevuld met drie reglementen: een Directiereglement, een Raad van Toezichtreglement en een Auditcommissiereglement. In de reglementen wordt aandacht besteed aan transparantie, integer handelen, verdeling van verantwoordelijkheid, onderlinge rolverdeling (bestuur versus toezicht) en voorkoming van belangenverstrengeling.

De beloning van de directie wordt jaarlijks door de accountant getoetst aan de Wet Normering Topinkomens. De nevenfuncties van de algemeen directeur worden ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De nevenfuncties van de adjunct-directeur worden vooraf door de directeur goedgekeurd en ter informatie aan de Raad van Toezicht voorgelegd.

CODE DIVERSITEIT & INCLUSIVITEIT

Gericht op Code Diversiteit & Inclusie hebben we in 2021 stappen gezet tot versterking, onder andere in het kader van het project Musea Bekennen Kleur waar het Frans Hals Museum mede-initiatiefnemer van is. Dit heeft geleid tot het opstellen van een plan van aanpak, in 2021 is gestart met de uitvoering daarvan. Het plan van aanpak hebben we gedeeld binnen het project Musea Bekennen Kleur en de feedback daaruit samen met een door Mala Paltoe uitgevoerd onderzoek verwerkt in een vernieuwd plan van aanpak waarvan de uitvoering in 2022 zal starten. De activiteiten uit de plannen richten zich op de korte termijn met name op de pijler personeel en publiek. De andere pijlers (programma en partners) zullen daaruit volgen. Om bewustwording voor dit thema te vergroten is in november een langere medewerkersbijeenkomst gehouden over diversiteit en inclusie. Er is besloten om begin 2022 een nulmeting binnen de organisatie over dit thema uit te voeren.

FAIR PRACTICE CODE

Medewerkers van het Frans Hals Museum worden gehonoreerd volgens de CAO Gemeenten. Deze CAO is met de verzelfstandiging van het museum in 2009 ook bij de Stichting Frans Hals Museum doorgevoerd. Eind 2021 is een aanvang gemaakt met onderhandelingen met de vakbonden om over te gaan op de Museum CAO. Naar verwachting zullen we deze overgang medio 2022 kunnen realiseren. Aanleiding voor deze stap is de noodzaak om te kunnen werken met een CAO die bij een museum past, aansluit bij de specifieke werking en daarbij behorende functieomschrijvingen van een museum.

Om overwerk te compenseren hanteert het museum een systeem van 'tijd voor tijd', dit wordt zorgvuldig geregistreerd en gemonitord in een digitaal systeem. Het personeel kan gebruik maken van scholings- en coachingsmogelijkheden.

Voor de honorering van kunstenaars volgt het Frans Hals Museum de richtlijn die ook door het Mondriaan Fonds wordt voorgeschreven, het museum heeft deze richtlijn ondertekend. Voor de flexibele inhuur van medewerkers voor Hospitality & Beveiliging werken we met een aantal vaste partners, waaronder Hôtes Culture en Ervaren Jaren. Museumdocenten worden eveneens ingehuurd bij Hôtes Culture. ZZP'ers werken volgens een overeenkomst van opdracht. Het uurtarief van de ZZP'ers wordt zoveel mogelijk in lijn gebracht met de functieschalen uit de CAO, waarbij een opslag wordt gehanteerd van om en nabij 30%. Voor ZZP'ers geldt dat de uren die conform afspraak gemaakt worden, ook allemaal worden uitbetaald. Het Frans Hals Museum werkt soms ook met vooraf vastgestelde vergoedingen voor een helder gedefinieerde opdracht (zoals het uitwerken van een tentoonstellingsconcept).

RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht van de Stichting Frans Hals Museum was in 2021 als volgt samengesteld:

Frans Corpeleijn – voorzitter

Hendrik Driessen

Bartout Gieben

Mireille Kok (tot september 2021)

Volker Manuth

Wietze Reehoorn

Thérèse van Schie (tot september 2021)

Marie-Hélène Cornips (vanaf juni 2021)

Sheila Sitalsing (vanaf juni 2021)

Monique Oudenaarden (vanaf juni 2021)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. In de Raad van Toezicht zijn de volgende expertises vertegenwoordigd:

- managementervaring op directieniveau;
- financiële en fiscale deskundigheid;
- kennis van marketing, fondsenwerving en sponsoring;
- ervaring in politiek en openbaar bestuur;
- deskundigheid op artistiek en kunsthistorisch terrein;
- risicomangement.

De stichting heeft geen winstoogmerk: eventuele exploitatieoverschotten worden toegevoegd aan het eigen vermogen van het museum. Voor het toezicht op de financiën heeft de Raad van Toezicht een Auditcommissie ingesteld. De externe controle van de jaarrekening geschiedt door een externe accountant, die zowel aan de directeur-bestuurder als aan de Raad van Toezicht rapporteert.

De Raad van Toezicht en de Auditcommissie vergaderen (minimaal) viermaal per jaar, hetgeen schriftelijk wordt vastgelegd. Eenmaal per jaar bespreekt de Raad van Toezicht het eigen functioneren van de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht heeft een rooster van aftreden opgesteld, rekening houdend met het gegeven dat niet te veel leden tegelijk aftreden. Om een onafhankelijke en zelfstandige positie van de stichting te kunnen waarborgen, mogen in de Raad van Toezicht geen personen zitting hebben die een bestuurlijke binding hebben met de gemeente Haarlem. Verder neemt een lid van de Raad van Toezicht geen deel aan discussies waarin sprake is van een tegenstrijdig belang. Eenmaal per jaar heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht (of een ander lid van de Raad van Toezicht namens de voorzitter) een gesprek met de Ondernemingsraad van het museum. De Raad van Toezicht benoemt de externe accountant.

In het verslagjaar waren er zes vergaderingen van de Raad van Toezicht, naast de vele informele contacten van leden onderling en met de directie. Door het aangekondigde vertrek van Ann Demeester is de raad van toezicht intensiever betrokken geweest bij het werven van een nieuwe directeur. Dit proces is eind 2021 positief afgerond met de voorgenomen aanstelling van Lidewij de Koekkoek per 1 maart 2022. Door deze directiewissel is ook intensiever contact geweest tussen de Raad van Toezicht, de directie, het managementteam en de ondernemingsraad.

AUDITCOMMISSIE

De Auditcommissie is, onder verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht, belast met het houden van toezicht op de financiële gang van zaken binnen de stichting in het algemeen en daarnaast met de toetsing van de werking van de administratieve organisatie, in het bijzonder de betalingsorganisatie en de planning en control cyclus. De Auditcommissie bestaat uit Wietze Reehoorn (voorzitter) en Bartout Gieben. De Auditcommissie koppelt de inhoud van de vergaderingen terug aan de Raad van Toezicht, waar nodig voorzien van een advies.

In 2021 heeft de Auditcommissie er op toegezien dat de interne controlesystemen werden nageleefd. Dit boekjaar vroeg wederom om een bijzonder intensieve rol van de commissie vanwege de urgente financiële positie van het Frans Hals Museum door de niet-goedgekeurde en niet-sluitende exploitatiebegroting, in combinatie met het beperkte weerstandsvermogen. Daarbij zette de coronacrisis en de daaraan gepaarde (gedeeltelijke) lockdowns de financiële huishouding van het Frans Hals Museum, net als dat van vele andere organisaties, geheel op zijn kop. In 2021 heeft zeven keer overleg plaatsgevonden tussen de Auditcommissie en de directie.

ONDERNEMINGSRAAD

Frans Hals Museum heeft sinds 2020 een ondernemingsraad en had daarvoor een personeelsvertegenwoordiging (PVT). De ondernemingsraad bestaat uit Ulric Roldanus (voorzitter), Karien Beijers, Judith Harren, Erik van Rossum en Paulien Wijker.

De ondernemingsraad vergadert vier keer per jaar met de directie en minimaal een keer per jaar met de voorzitter van de Raad van Toezicht en de directie. In 2021 hebben mede in het kader van een nieuw aan te stellen zakelijk directeur en een algemeen directeur meer besprekingen plaatsgevonden. De ondernemingsraad heeft instemming gegeven voor de per 1-1-2022 voorgenomen organisatiewijziging waarbij de afdelingen collecties en presentaties zijn samengevoegd. Daarnaast is positief advies gegeven voor de aanstelling van de zakelijk directeur Paul Stork per 1-6-2021 en eveneens voor de aanstelling van de algemeen directeur Lidewij de Koekkoek per 1-3-2022.

Realisatie begroting

Realisatie en begroting liepen in 2021 door de corona-pandemie sterk uit elkaar. In totaal zijn de totale baten toegenomen, met name de bijdragen aan Aankopen en Corona-steunmaatregelen. De totale lasten zijn afgenomen, voornamelijk bij de Inhuur derden, Overige personeelskosten en minder tentoonstellingskosten.

Tentoonstellingen

In 2021 zijn er twee tentoonstellingen voor het publiek gerealiseerd:

- "Who is She? Portretten vertellen" 25 juni 2021 tot en met 18 december 2021
- "Thuis bij Jordaens" 15 oktober 2021 tot en met 8 mei 2022

Daarnaast was er de tentoonstelling "Mag het ook mooi zijn" die tot 30 mei 2021 zou lopen maar vroegtijdig is beëindigd door de gedwongen sluiting sinds 15 december 2020.

Daarnaast twee doorlopende presentaties:

- "Haarlemse Helden, andere meesters"
- "Frans Hals, alle schuttersstukken"

Ons project Gezichten van Noord Holland heeft een presentatie van 24 november 2021 tot en met 8 mei 2022.

Aankopen

Het museum heeft in 2021 diverse aankopen gedaan. Frans Hals Museum heeft geen gemeentelijk aankoopbudget en is voor aankopen volledig afhankelijk van externe financiering.

Op 6 juli 2021 is "Kopie van de Regentessen van het Oude Mannenhuis naar Frans Hals" (Anoniem) aangekocht met steun van de VriendenLoterij.

Op 8 juli 2021 is "Elegant gezelschap in een Hollandse Renaissancezaal" van Dirck Hals en Dirck van Delen aangekocht op een veiling met genereuze steun van de Vereniging Rembrandt (mede dankzij haar Nationaal Fonds Kunstbezit en de jaarlijkse bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds), het Mondriaan Fonds, Nationaal Aankoopfonds, Van Toorn Scholten Stichting, VriendenLoterij, Fonds Marjon Ornstein, Vereniging van Vrienden van het Frans Hals Museum en een particulier fonds van het Frans Hals Museum.

In augustus is het monumentale werk "Guess Who's Coming To Dinner Too?" (2017-2019/20/21) van Patricia Kaersenhout (1966, NL) aangekocht door het Frans Hals Museum Haarlem, Centraal Museum Utrecht, Stedelijk Museum Amsterdam en Van Abbemuseum Eindhoven. De aankoop is gefinancierd door genereuze steun van het Mondriaan Fonds en de Vereniging Rembrandt (mede dankzij haar Titus Fonds, haar Caius Fonds, haar Desirée Lambers Fonds en de jaarlijkse bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds). Het Frans Hals Museum wordt hierbij ook gesteund door de VriendenLoterij en Vereniging van Vrienden van het Frans Hals Museum. Deze installatie bestaat uit vier grote tafels elk in de vorm van een driehoek met in totaal plaats voor zestig vrouwen van koningin Nefertiti tot activist Shirley Colleen Smith. Een deel van deze installatie was te zien in de tentoonstelling "Who is She?".

Vanuit ons aankoopbudget van Mondriaan Fonds en Vereniging van Vrienden van het Frans Hals Museum hebben we in 2021 zeven producerende hedendaagse kunstaankopen gedaan. Dit zijn aankopen van werk dat nog geproduceerd of gerealiseerd moet worden. Hiermee steunen we kunstenaars in deze ook voor hen moeilijke corona-tijd. De zeven werken zijn:

- "Who the Baer @ Frans Hals Museum" door Simon Fujiwara (1982, Verenigd Koninkrijk)
- "The Typeface Judith Leyster" door Bea Schlingelhoff (1971, Duitsland)
- "Naked City" door Het kunstenaarsduo Lloyd Corporation dat bestaat uit Ali Eisa (1987, Verenigd Koninkrijk) en Sebastian Lloyd Rees (1986, Noorwegen)
- "Not only where you take things from, also where you take things to" door Ahmet ÖGüt (1981, Turkije)
- "Untitled (average price of a free life in 1863)" door Clemence Lollia Hilaire (1995, Guadeloupe)
- "Zonder titel" door Simnikiwe Buhlungu (1995, Zuid Afrika)
- "Zonder titel" door D'Ette Nogle (1974, Verenigde Staten)

Social Return on Investment (SROI)

De gemeente Haarlem vindt het belangrijk om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te activeren naar werk en hun opleidingskansen te vergroten. In de subsidievoorwaarden stelt de gemeente Haarlem dat 5% van het aandeel in het voor loon bestemde deel van de subsidie wordt ingezet om werklozen en uitkeringsgerechtigden aan het werk te zetten of leerwerkplekken of stageplaatsen aan te bieden. Onze stichting is zich bewust van haar sociale functie en vult deze al vanaf 2009 in door gedurende het gehele jaar stageplekken en ook werkervaringsplekken aan te bieden. Wij zijn hierbij ook officieel erkend als leer/werkbedrijf. In 2021 hebben wij de volgende inspanningen geleverd:

Inzet Paswerk	€ 16.384
Via uitzendbureau / 50 plus	€ 70.500
Kosten begeleiding	<u>€ 18.000</u>
	€ 104.884

In 2021 is aan de eis van de gemeente voldaan.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding.

Personeel en organisatie

Eind 2021 kende het museum een formatie van 31 fte, verdeeld over 39 medewerkers. Daarnaast heeft het museum gebruik gemaakt van de inzet van medewerkers via Paswerk, uitzendbureau Ervaren Jaren, Tentoo, Hotes Culture en free-lance ZZP-ers.

Beleggingsbeleid

Het museum hanteert een risicomijdend beleggingsbeleid. In dit kader zijn de beschikbare liquiditeiten over een tweetal banken verspreid. Met de huidige negatieve rentestand is het een overweging om de liquiditeiten over meerdere banken te verspreiden, vooralsnog is om redenen van overzicht en praktische werkbaarheid hier niet toe besloten.

Weerstandvermogen

Het jaar 2021 wordt afgesloten met een dotatie aan de Algemene reserve en een onttrekking bij het Bestemmingsfonds Ornstein. De overige bestemmingsfondsen en bestemmingsreserve zijn ongewijzigd.

Het eigen vermogen van een stichting heeft meerdere functies, onder andere als weerstandsvermogen. Dit weerstandsvermogen dient als buffer ingeval van ernstige calamiteiten, die de (financiële) continuïteit van de stichting bedreigen. De omvang van het (gewenste) weerstandsvermogen dient zodanig te zijn dat een organisatie over voldoende financiële middelen beschikt om haar bedrijfsvoering (veelal in afgeslankte vorm) te continueren gedurende een bepaalde herstelperiode. Gedurende de herstelperiode krijgt een organisatie de tijd om zich te heroriënteren op haar activiteiten en binnen deze modus voldoende (alternatieve) inkomsten te genereren om de (financiële) continuïteit te waarborgen.

Het opbouwen van een groter weerstandsvermogen is een van de grote prioriteiten in de komende jaren en onderdeel van gesprek met de gemeente Haarlem. Overigens vallen bijdragen van derden voor specifieke doeleinden (bv. een schenking) niet onder het begrip weerstandsvermogen en zijn deze verantwoord als bestemmingsfondsen.

Risicoparagraaf

Het nemen van risico's is inherent aan de bedrijfsvoering van een organisatie, dat geldt ook voor een museum. Het Frans Hals Museum heeft bovendien te maken met een veranderende omgeving en dient hierop te anticiperen.

Onze doelstelling is het streven naar een duurzame en maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering en daarbinnen een bewuste afweging te maken tussen onze doelstellingen en de risico's die we bereid zijn te nemen.

Het museum heeft een risicomatrix opgesteld waarin de belangrijkste risico's zijn benoemd. Naast de kans op en de impact van betreffende risico's is aangegeven welke beheersmaatregelen zijn genomen om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen dan wel als ze zich toch voordoen welke maatregelen genomen worden om de gevolgen en schade zo veel mogelijk te beperken en te beheersen. Deze risicomatrix wordt periodiek geactualiseerd door de directie en minimaal eenmaal per jaar besproken met de Raad van Toezicht en de Auditcommissie.

De uitgangspunten van ons risicomanagementbeleid zijn als volgt:

- De directie en het managementteam zijn verantwoordelijk voor het risicomanagement en dragen zorg voor (actueel) beleid, beheersprocessen en interne controles binnen dit verband. De gehele organisatie is verantwoordelijk voor een correcte uitvoering van dit beleid;
- Protocollen en interne maatregelen worden en zijn ingericht om de kans op fouten, het nemen van verkeerde beslissingen en de impact van onvoorziene omstandigheden te reduceren;
- Het risicomanagement is geïntegreerd in het lijnmanagement;
- De directie is eindverantwoordelijk voor het bepalen wat maximaal acceptabel is wat betreft het te nemen risico (de zogenoemde risicoacceptatie). De Raad van Toezicht en de Auditcommissie houden in algemene zin toezicht op het risicomanagement. Daarnaast kan een aantal besluiten pas worden uitgevoerd na goedkeuring van de Raad van Toezicht. Dit is vastgelegd in het RvT- en directiereglement.

Toekomstverwachtingen

Voor het boekjaar 2022 heeft het Frans Hals Museum opnieuw een niet-sluitende begroting bij de gemeente Haarlem ingediend. De niet-sluitende begroting 2022 is niet door de Raad van Toezicht goedgekeurd. De Corona bestemmingsreserve stelt ons in staat om deze voorspelde tekorten op te vangen.

Het Frans Hals Museum zal ook in 2022 de gesprekken met de gemeente Haarlem over een duurzame exploitatie van het museum voortzetten. Deze gesprekken zijn hoopgevend, zo is er inmiddels een structurele ophoging van de exploitatiesubsidie en zijn er vanuit de gemeente gelden vrijgespeeld voor de registratie en verhuizing van een deel van de collectie opgeslagen bij Baars. Er komt beweging en een toezegging dat begin 2022 een herijkte opdracht voor het museum zal worden geformuleerd met bijpassend financiële kader.

Begroting 2022

(x € 1.000)

BATEN

Directe opbrengsten	845
Bijdrage activiteiten	1.330
Indirecte opbrengsten	<u>66</u>
Totale opbrengsten	2.241

Subsidies Gemeente Haarlem	
Exploitatiebijdrage	2.934
Bijdrage huur en onderhoud	438
Bijdrage overig	<u>50</u>
	3.422

Totale baten 5.663

LASTEN

Salarislasten en inhuur	3.837
Afschrijvingen	249
Huisvestingskosten	812
Aankopen	98
Collectiefunctie	115
Communicatie en educatie	248
Tentoonstellingen en activiteiten	779
Algemene kosten	305

Totale lasten 6.443

Exploitatieresultaat -780

Aldus vastgesteld d.d. 26 april 2022

Bestuurder Stichting Frans Hals Museum

L. de Koekkoek

Besluit Raad van Toezicht

Gelet op artikel 10, lid 2 van de statuten heeft de Raad van Toezicht van de Stichting Frans Hals Museum het bestuursverslag en bijbehorende jaarrekening over 2021 beoordeeld en kennisgenomen van het verslag van de accountant. De Raad van Toezicht heeft in haar vergadering van 26 april 2022 besloten om de genoemde stukken vast te stellen.

Aldus vastgesteld d.d. 26 april 2022

W.F.Th. Corpeleijn, voorzitter

V. Manuth

M.H. Cornips

W. Reehoorn

H. Driessen

M. Oudenaarden

B.A. Gieben

S. Sitalsing

**Jaarrekening
2021**

Balans per 31 december 2021
(in euro's; na verwerking resultaat)

	31 december 2021	31 december 2020
Vaste activa		
1 Immateriële vaste activa		
Website	-	30.492
	-	30.492
2 Materiële vaste activa		
Machines, apparatuur en installaties	414.738	415.872
Verbouwingen	179.746	214.834
	594.484	630.706
Totaal vaste activa	594.484	661.198
Vlottende activa		
3 Voorraden		
Vorraad catalogi en museumkaarten	48.921	41.068
	48.921	41.068
Vorderingen		
4 Vorderingen	552.831	357.599
5 Belastingen en premies	204.989	30.904
6 Overlopende activa	60.379	63.081
	818.199	451.584
Liquide middelen		
7 Totaal liquide middelen	5.118.859	5.065.988
	5.118.859	5.065.988
Totaal activa	6.580.463	6.219.838

Balans per 31 december 2021
(in euro's; na verwerking resultaat)

	31 december 2021	31 december 2020
<i>Eigen Vermogen</i>		
8 Algemene reserve	466.902	178.356
9 Bestemmingsreserve Corona	880.991	880.991
10 Bestemmingsfonds expertisecentrum	243.127	243.127
11 Bestemmingsfonds Beminnaers	201.080	132.080
12 Bestemmingsfonds Ornstein	-	25.000
	<u>1.792.100</u>	<u>1.459.554</u>
<i>Aankoopfondsen</i>		
13 Fonds heer en mevrouw de Man	607.187	607.187
14 Aankoop- en restauratiefonds	12.188	12.188
15 Fonds erven J.G. Boegschoten	414.934	414.934
	<u>1.034.309</u>	<u>1.034.309</u>
<i>Voorzieningen</i>		
16 Voorziening jubilea	23.631	20.457
17 Voorziening voormalig personeel	320.759	376.386
	<u>344.390</u>	<u>396.843</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
18 Schulden aan leveranciers	511.826	419.869
19 Belastingen en premies	97.843	206.039
20 Vooruitontvangen subsidie	2.319.722	2.172.743
21 Overige schulden	245.723	219.436
22 Overlopende passiva	234.550	311.045
	<u>3.409.664</u>	<u>3.329.132</u>
Totaal passiva	<u>6.580.463</u>	<u>6.219.838</u>

Exploitatierkening 2021

	2021	2021 Begroting	jaarrekening 2020
BATEN			
23 Directe opbrengsten	435.769	576.898	466.589
24 Bijdrage aankopen	1.042.839	87.500	88.750
25 Bijdragen activiteiten en tentoonstellingen	741.191	1.017.500	566.393
26 Indirecte opbrengsten	28.133	45.504	16.787
Totale opbrengsten	2.247.932	1.727.402	1.138.519
27 BIS-subsidie	125.433	250.000	-
28 Subsidie gemeente Haarlem			
Exploitatiebijdrage	2.906.864	2.945.133	2.547.131
Incidentele subsidie	-	-	-
Bijdrage huur en onderhoud	429.954	482.954	633.009
Matchingsbijdrage gemeente Haarlem	-	-	286.990
Totaal subsidie gemeente Haarlem	3.336.818	3.428.087	3.467.130
Totaal subsidie	3.462.251	3.678.087	3.467.130
29 Steunmaatregelen en subsidies			
TVL	369.136	-	-
Gemeente Haarlem Coronasteun Toegangsbewijzen	10.745	-	-
OCW-Coronasteun 2e tranche	97.900	-	-
OCW-Coronasteun 4e tranche	29.700	-	-
TOGS	-	-	4.000
Matchingsbijdrage Mondriaan Fonds	-	-	754.869
Kickstartfonds Cultuurfonds	-	-	50.000
Totaal Steunmaatregelen en subsidies	507.481	-	808.869
Totale baten	6.217.664	5.405.489	5.414.518
LASTEN			
30 Salarislasten en inhuur	2.675.526	3.552.396	2.966.267
31 Afschrijvingen	212.507	297.894	207.169
32 Huisvestingskosten	687.127	863.931	526.655
33 Aankopen	1.100.034	97.500	88.285
34 Collectiefunctie	200.597	292.000	215.451
35 Tentoonstellingen en bijzondere activiteiten	371.243	640.000	230.882
36 BIS: Gezichten van Noord-Holland	125.443	316.000	-
37 Publiciteit	203.328	208.000	189.788
38 Algemene kosten	301.118	333.000	249.261
Totale lasten	5.876.923	6.600.721	4.673.758
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	340.741	1.195.232-	740.760
Saldo rentebaten/-lasten	21.218-	-	169-
39 Bijzondere baten en lasten			
1e subsidie structureel exploitatietekort	-	-	350.000
Enmalige subsidie gemeente Haarlem (CAO)	13.023	50.000	-
Exploitatieresultaat	332.546	1.145.232-	1.090.591
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsfonds Beminnaers	69.000	-	64.780
Mutatie aankoopfonds Boegschoten	-	-	1.691-
Mutatie bestemmingsfonds Ornstein	25.000-	-	25.000
Mutatie bestemmingsreserve Corona	-	-	880.991
Mutatie algemene reserve	288.546	1.145.232-	121.511
	332.546	1.145.232-	1.090.591

KASSTROOMOVERZICHT

(bedragen * € 1.000)

	2021	2020
	UITKOMST	UITKOMST
Exploitatieresultaat	333	1.091
Aanpassingen voor:		
Afschrijving immateriële en materiële vaste activa	366	360
Vrijval investeringsbijdragen	153-	153-
Mutatie voorzieningen	52-	220
 Bruto-kasstroom uit operationele activiteiten	 493	 1.518
 Mutatie in voorraden	 8-	 5
Mutatie in vorderingen	367-	163
Mutatie in langlopende schulden	-	-
Mutatie in kortlopende schulden	81	465
 Netto-kasstroom uit operationele activiteiten	 199	 2.151
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investering immateriële en materiële activa	146-	98-
Desinvestering materiële vaste activa	-	-
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten	 146-	 98-
 Mutatie liquide middelen	 53	 2.053
 Liquide middelen begin boekjaar	 5.066	 3.013
 Liquide middelen einde boekjaar	 5.119	 5.066

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

1. Algemene grondslagen

De jaarrekening van de Stichting Frans Hals Museum is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving voor organisaties zonder winststreven, zoals vastgelegd in RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen welke hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De vergelijkende cijfers zijn aangepast ten opzichte van vorig jaar ten behoeve van vergelijkend inzicht. Deze aanpassingen hebben geen effect gehad op het vermogen en het exploitatieresultaat.

Continuïteit

Ten aanzien van onze continuïteit onderscheiden we naast de reguliere ondernemingsrisico's en reguliere risico's die elk museum met zich mee draagt twee specifieke risico's:

- Eventuele terugkerende risico's m.b.t. de corona pandemie
- Achterblijvende financiering van de gemeente Haarlem die resulteert in verliesbegrotingen, een slechte financiële positie en doorlopende discussies met onze belangrijkste financier en tevens de eigenaar van onze collectie: de gemeente Haarlem.

De corona steunmaatregelen vanuit de overheid en de lagere kosten door sluitingen en het niet uitvoeren of het uitstellen van activiteiten hebben geresulteerd in een positief resultaat waardoor we weerstandvermogen kunnen opbouwen en daarmee andere risico's in de toekomst kunnen opvangen. Daarnaast hebben we een corona-bestemmingsreserve die we mogelijk nodig hebben om tegenvallende inkomsten te kunnen blijven dekken in de nabije toekomst. Afhankelijk van ontwikkelingen kunnen we deze aanwenden in 2022 om verliezen te dekken. Wat betreft de continuïteit kan gesteld worden dat het museum - los van Corona - een beperkt weerstandsvermogen heeft en de reguliere bedrijfsvoering verlieslijdend is.

Het Frans Hals Museum heeft een niet-sluitende begroting 2021 bij de gemeente ingediend. Deze begroting 2021 maakt inzichtelijk dat de exploitatiesubsidie en de huursubsidie niet toereikend zijn om de lasten van het museum te kunnen dekken. In 2021 zijn er diverse onderzoeken gedaan en zijn de adviezen uit eerdere onderzoeken van BMC en Berenschot opgevolgd. In 2021 heeft de gemeenteraad een hogere bijdrage verstrekt van 300.000 euro en structurele bijdrage van 300.000 euro vanaf 2022. Hiermee is een eerste stap gezet naar een structureel betere financiering. Daarnaast heeft gemeente Haarlem 250.000 euro incidenteel extra geld toegezegd voor de uithuizing van een deel van de collectie. Dit betreft een deel van de collectie die wij beheren en die geïventariseerd en verhuisd dient te worden. Hiermee geeft de gemeente antwoord op het rapport over ons collectiebeheer. Deze zaken zijn in diverse documenten vastgelegd waaronder de informatienota van de gemeente. Ondertussen zijn de gesprekken tussen museum en gemeente constructief en de verwachtingen t.a.v. het nieuwe college van B&W zijn positief. Aan de beloofde herijking van de opdracht vanuit de gemeente aan het museum is een start gemaakt.

Schattingen

De opstelling van de Jaarrekening vereist dat directie en management oordelen vormen en schattingen en veronderstellingen maken die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, op baten en lasten en op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

2. Waarderingsgrondslagen voor de balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa vindt plaats tegen de verkrijgingsprijs minus eventueel verkregen bijdragen van derden, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs minus eventueel verkregen investeringssubsidies, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of de lagere opbrengstwaarde, voor zover nodig verminderd met een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde nominale waarde, voor zover nodig verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Overloop tentoonstellingen

De overloop tentoonstellingen betreft de kosten en opbrengsten van tentoonstellingen die geheel of gedeeltelijk in toekomstige verslagjaren plaatsvinden. In de situatie dat een tentoonstelling start in het verslagjaar en eindigt in het jaar volgend op het verslagjaar, worden zowel de met deze tentoonstelling verbonden kosten als de op deze tentoonstelling betrekking hebbende opbrengsten (met name fondsenwervingsopbrengsten of opbrengsten ('costsharing') naar tijdsgelang toegerekend aan de betreffende verslagjaren.

Algemene reserve

De Algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering kan worden beschikt voor het doel waarvoor het Frans Hals Museum is opgericht.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn middelen ontvangen van derden welke zijn bestemd voor een specifiek doel.

Aankoopfondsen

Aankoopfondsen zijn bijdragen bestemd voor het verrijken van de collectie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde de nominale waarde.

3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

Exploitatiebijdrage, bijdrage huur en onderhoud, overige bijdragen en subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen, danwel in het jaar waarin ze door subsidiegever zijn toegekend.

Personeelsbeloningen en pensioenen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden in de exploitatierekening verwerkt voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de Belastingdienst.

De stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen op de materiële activa worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde (minus eventueel verkregen investeringssubsidies). De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Immateriële vaste activa	20%
Verbouwingen	5%
Inrichting	10%
Automatisering	20%

De investeringen van de gemeente Haarlem zijn overgenomen tegen boekwaarde en worden afgeschreven op basis van destijds gehanteerde afschrijvingspercentages.

Steunmaatregelen en subsidies

De steunmaatregelen en subsidies zijn op basis van de desbetreffende voorwaarden aangevraagd en verantwoord.

Bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Van een bijzondere waarde vermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de exploitatierekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

4. Grondslagen consolidatie

In de jaarrekening van de Stichting Frans Hals Museum zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover centrale leiding wordt gevoerd. De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de Stichting Frans Hals Museum.

De stichting kent één gelieerde entiteit, de Stichting Frans Hals Museum Commerciële Activiteiten (FFI).

In 2021 en voorgaande jaren heeft de FFI geen activiteiten uitgevoerd. Daarnaast beschikt de FFI niet over activa of passiva. Om deze redenen heeft er geen consolidatie plaatsgevonden.

Toelichting op de balans 2021

ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

	Website
Boekwaarde primo boekjaar	30.492
Investerings	-
Bijdragen en subsidie	-
Afschrijvingen	30.492-
Boekwaarde ultimo boekjaar	-
Aanschafwaarde ultimo boekjaar	76.230
Cumulatieve bijdragen	-
Cumulatieve afschrijvingen	76.230-
	-

2 Materiële vaste activa

	Machines apparatuur en installaties	Verbouwingen
Boekwaarde primo boekjaar	415.872	214.834
Investerings	134.185	11.610
Desinvestering	-	-
Bijdragen en subsidie	-	-
Afschrijvingen	135.319-	46.698-
Boekwaarde ultimo boekjaar	414.738	179.746
Aanschafwaarde ultimo boekjaar	1.985.255	1.958.416
Cumulatieve bijdragen	27.623-	151.493-
Cumulatieve afschrijvingen	1.542.894-	1.627.177-
	414.738	179.746

	Overige activa (Hal)	Totaal
Boekwaarde primo boekjaar	-	630.706
Investerings	-	145.795
Desinvesteringen	-	-
Bijdragen en subsidie	-	-
Afschrijvingen	-	182.017-
Boekwaarde ultimo boekjaar	-	594.484
Aanschafwaarde ultimo boekjaar	67.580	4.011.251
Cumulatieve bijdragen	3.727-	182.843-
Cumulatieve afschrijvingen	63.853-	3.233.924-
	-	594.484

3 Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
Voorraad catalogi per ultimo boekjaar	29.808	33.280
Voorraad museumkaart	19.113	7.788
	48.921	41.068

4 Vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	6.605	25.919
Gemeente Haarlem	67.135	198.203
Mondriaan Fonds	330.475	12.000
VriendenLoterij	20.702	-
Zabawas	15.000	-
Bijdragen overige fondsen	12.250	-
Museumkaart	34.694	30.553
TVL	56.166	-
Fonds 21 Beeldmacht	-	5.000
Nog te ontvangen bedragen	7.134	79.929
Nog te factureren omzet	2.670	5.995
	<u>552.831</u>	<u>357.599</u>

5 Belastingen en premies	31-12-2021	31-12-2020
Omzetbelasting	204.989	30.904
	<u>204.989</u>	<u>30.904</u>

De omzetbelasting heeft betrekking op de suppletie over september, aangifte december en de suppletie 2021.

6 Overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
Overloop tentoonstellingen	-	813
Vooruitbetaalde kosten	60.379	62.268
	<u>60.379</u>	<u>63.081</u>

De post overloop tentoonstellingen heeft betrekking op reeds betaalde kosten voor toekomstige producties. De post vooruitbetaalde kosten heeft betrekking op diverse kosten voor 2022 waarvan de betaling eind 2021 heeft plaatsgevonden. Het betreft hier onder meer huur januari, abonnementen en verzekeringspremie.

7 Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Kas	3.304	6.254
Kruisposten	267-	-
ABN/AMRO R-C	2.861.779	2.799.686
RABO R-C	1.195.391	1.201.422
ABN/AMRO deposito 2	1.000.000	1.000.000
ABN/AMRO deposito 3	55.513	55.487
RABO deposito	3.139	3.139
	<u>5.118.859</u>	<u>5.065.988</u>

De kas en de bankrekeningen zijn in principe direct opeisbaar. Voor de deposito's geldt dat een eerdere opname een negatief resultaat heeft op de mogelijk uit te keren rente.

Deposito 2 heeft een looptijd van drie maanden en wordt telkens stilzwijgend verlengd.

De stichting heeft in 2010 het liquiditeitsbeleid vastgesteld. Dit beleid houdt in dat naast de liquiditeit die nodig is om de structurele operationele activiteiten van het museum te waarborgen tevens de liquiditeitsbehoefte inzichtelijk wordt gemaakt die nodig is om de noodzakelijke (vervangings-) investeringen en (groot) onderhoudswerkzaamheden te kunnen bekostigen. Periodiek wordt getoetst of de feitelijke omvang voldoet aan de uitgangspunten van het geformuleerde liquiditeitsbeleid. Op basis van het vastgestelde liquiditeitsbeleid zijn de beschikbare liquiditeiten over een tweetal banken verdeeld.

PASSIVA

8 Algemene reserve	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	178.356	56.845
Resultaatbestemming	288.546	121.511
	<u>466.902</u>	<u>178.356</u>

9 Bestemmingsreserve Corona	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	880.991	-
Resultaatbestemming	-	880.991
	<u>880.991</u>	<u>880.991</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit de Compensatieregeling Coronacrisis Musea > 100.000 bezoekers. Deze bestemmingsreserve is bestemd voor bestedingen, gerelateerd aan Corona.

10 Bestemmingsfonds expertisecentrum	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	243.127	243.127
Resultaatbestemming	-	-
Saldo ultimo boekjaar	<u>243.127</u>	<u>243.127</u>

In 2021 is er geen mutatie geweest m.b.t. het Bestemmingsfonds expertisecentrum. Het museum is voornemens deze activiteiten in 2022 en verder op te pakken.

11 Bestemmingsfonds Beminnaers	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	132.080	67.300
Toevoeging boekjaar via resultaatbestemming	69.000	64.780
Ottrekking boekjaar via resultaatbestemming	-	-
Saldo ultimo boekjaar	<u>201.080</u>	<u>132.080</u>

In 2014 is gestart met het project "Beminnaers". Hierbij wordt het museum door particulieren met een jaarlijks bedrag ondersteund.

De ontvangen middelen hebben een specifieke doelstelling, namelijk het kunnen realiseren van een internationaal aansprekende tentoonstelling.

12 Bestemmingsfonds Ornstein	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	25.000	-
Resultaatbestemming	25.000-	25.000
Saldo ultimo boekjaar	<u>-</u>	<u>25.000</u>

De volledige bijdrage van het Bestemmingsfonds Ornstein is in 2021 aangewend voor de aankoop van kunst.

13 Fonds de heer en mevrouw de Man	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	607.187	607.187
Resultaatbestemming	-	-
	<u>607.187</u>	<u>607.187</u>

Het fonds heeft als bestemming aankoop of restauratie van schilderijen. In 2021 zijn er geen kosten gemaakt ten laste van het fonds.

14 Aankoop- en restauratiefonds	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	12.188	12.188
Ottrekking/toevoeging	-	-
	<u>12.188</u>	<u>12.188</u>

In 2021 zijn er geen mutaties geweest m.b.t. het Aankoop- en restauratiefonds.

15 Fonds erven J.G. Boegschoten

	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	414.934	416.625
Resultaatbestemming	-	1.691-
	<u>414.934</u>	<u>414.934</u>

In 2018 is een legaat ontvangen van de erven van J.G. Boegschoten. Het fonds heeft als bestemming aankoop, restauratie en onderhoud van zilverobjecten. In 2021 zijn er geen kosten gemaakt ten laste van het fonds.

16 Voorziening jubilea

	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	20.457	26.270
Mutatie	3.174	5.813-
Saldo ultimo boekjaar	<u>23.631</u>	<u>20.457</u>

Deze voorziening dient ter dekking van de opgebouwde jubileumverplichtingen aan de medewerkers en heeft hoofdzakelijk een langlopend karakter.

17 Voorziening voormalig personeel

	31-12-2021	31-12-2020
Saldo primo boekjaar	376.386	150.613
Dotatie	-	257.730
Onttrekking	-30.167	21.730-
Vrijval	-25.460	10.227-
Saldo ultimo boekjaar	<u>320.759</u>	<u>376.386</u>

Deze voorziening dient ter dekking van afvloeiingskosten en WW-lasten van ex-medewerkers. De voorziening heeft hoofdzakelijk een langlopend karakter.

18 Schulden aan leveranciers

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	511.826	419.869
	<u>511.826</u>	<u>419.869</u>

19 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
Loonheffing	45.986	170.668
Pensioenpremie	51.857	35.371
	<u>97.843</u>	<u>206.039</u>

20 Vooruit ontvangen subsidies

	31-12-2021	31-12-2020
Mondriaan, aankopen	5.816	33.750
VriendenLoterij	84.212	114.500
van Toorn Scholten Stichting	131.047	56.808
Vriendenstichting	46.310	50.000
BIS-subsidie	144.194	-
Tegemoetkoming Vaste Lasten 1	-	40.000
Overige subsidies	10.000	-
Subsidie gemeente Haarlem	1.402.143	1.381.685
Bijdrage verbouwing VriendenLoterij	496.000	496.000
	<u>2.319.722</u>	<u>2.172.743</u>

De vooruitontvangen subsidies bestaan grotendeels uit vooruitontvangen subsidie van de Gemeente Haarlem en de bijdrage voor verbouwing van de VriendenLoterij. Deze laatste bijdrage is ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

21 Overige schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Terug te betalen Museumkaart	-	73.394
Terug te betalen NOW	136.311	70.890
Reservering vakantiedagen	60.258	66.290
Personeel gerelateerde schulden	49.154	8.862
	<u>245.723</u>	<u>219.436</u>

Het museum komt niet meer in aanmerking voor de NOW-gelden 1 en 4. Daarom worden deze NOW-gelden terugbetaald.

22 Overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Nog te betalen accountantskosten	35.000	20.000
Overlopende projecten	99.125	135.162
Nog te betalen kosten	99.222	155.883
Overig	1.203	-
	<u>234.550</u>	<u>311.045</u>

De post overlopende projecten heeft mede betrekking op de exposities Haarlemse Helden en Thuis bij Jordaens.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De huurlasten worden geheel gedekt door de huursubsidie die van de gemeente Haarlem wordt ontvangen. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast. Het contract loopt tot 1 januari 2031. De Gemeente heeft voor 2021 de huurlasten fors verlaagd en de daaraan gekoppelde huursubsidie voor eenzelfde bedrag verlaagd. De huurlasten zijn verlaagd naar circa € 268.000.

Het onderhoud van het beveiligingssysteem geschiedt door Tyco Fire & Security. Eind 2017 is er een nieuw contract afgesloten. Dit contract heeft een looptijd van 5 jaar en loopt tot eind 2022. De omvang van het contract bedraagt € 76.000 per jaar.

Het museum is niet vrijgesteld van de plicht van de Vennootschapsbelasting. Op basis van de fiscale resultaten van afgelopen jaren is er geen aangifte gedaan. Jaarlijks stellen wij een proforma aangifte op om te bezien of de fiscale situatie wijzigt.

De Stichting is eigen risicodragers voor de WW en heeft de verplichting de WW-uitkeringen voor ontslagen medewerkers te betalen. Dit vervalt per 1 april 2022.

Niet uit de balans blijvende rechten

De FHM Public Foundation heeft ook voor 2021 een bedrag van € 100.000 overgemaakt ter financiering van de activiteiten van het Frans Hals Museum. Voor de komende jaren heeft de genoemde Foundation eveneens een substantiële bijdrage in het vooruitzicht gesteld.

In 2014 is gestart met de geverskring Beminnars, waarbij particulieren jaarlijks een bedrag schenken gedurende een periode van 5 jaar. De bijdragen zijn bestemd voor de realisatie van een internationaal aansprekende tentoonstelling en worden ook voor dit doel aan een specifiek fonds toegevoegd. De jaarlijkse bijdrage bedraagt op dit moment € 69.000. In 2020 was dit € 64.780.

De gemeente Haarlem heeft een eenmalige toezegging gedaan van € 50.000, bestemd om de CAO-overgang te financieren. Kosten en baten vinden plaats in 2021 en 2022.

De Toorn van Scholten stichting heeft voor de jaren 2019 tot en met 2022 een toezegging gedaan van in totaal maximaal € 750.000 voor het restauratieatelier.

Het museum is een bedrag toegekend van € 54.400 van het Ministerie van OCV als zijnde een vijfde coronasteunmaatregel, bestemd voor 2022.

Het museum heeft een toekenning van een BIS-subsidie ontvangen voor de jaren 2021 tot en met 2024 voor een bedrag van € 1,0 miljoen in totaal. Deze subsidie is bestemd voor het project Gezichten van Noord-Holland en kent een samenwerkingsverband met het Amsterdam Museum.

Toelichting op de exploitatierekening 2021

BATEN		2021		
	2021	Begroting	2020	
23 Directe opbrengsten				
Entreegelden (inclusief toeslagen)	419.666	550.567	455.134	
Opbrengsten uit verkopen	16.103	26.331	11.455	
	<u>435.769</u>	<u>576.898</u>	<u>466.589</u>	

De directe opbrengsten zijn afgenomen ten opzichte van 2020. Deze opbrengsten zijn sterk gerelateerd aan de beperkende regelgeving vanwege Corona. Het museum was in 2021 5,5 maand gesloten en 6,5 maand beperkt opengesteld voor publiek. Ten opzichte van de begroting is de afwijking bij de directe opbrengsten € 141.129 lager. De begroting hield rekening met beperkende Coronamaatregelen in 2021, de mate en duur van beperkingen zijn lastig vooraf te bepalen.

<i>Aantal bezoekers</i>			
Museum, vol betalend	9.336		9.559
Museum, gereduceerd	535		2.585
Museum, vrij	5.475		2.898
Museumkaart	20.714		24.587
VriendenLoterij VIP kaarten	2.816	-	1.961
	<u>38.876</u>	<u>65.000</u>	<u>41.590</u>
Aandeel bezoekers met Museumkaart	53	-	59

De bezoekersaantallen zijn lager uitgevallen dan begroot en lager dan in 2020 door de Corona-gerelateerde beperkende maatregelen.

Gemiddelde opbrengst entree per bezoeker	<u>10,79</u>	<u>8,88</u>	<u>10,94</u>
--	--------------	-------------	--------------

Opbrengsten uit verkopen

Deze opbrengsten hebben betrekking op de verkoop van catalogi, Ansichtkaarten, souvenirs e.d.
Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Opbrengst verkopen	25.776	67.026	22.325
Inkoopkosten	9.673-	40.694-	10.870-
Resultaat	<u>16.103</u>	<u>26.331</u>	<u>11.455</u>

24 Bijdragen aankopen			
Van Toorn Scholten stichting	50.000	-	-
Vereniging van Vrienden	105.000	50.000	50.000
Mondriaan Fonds	353.225	37.500	38.750
Vereniging Rembrandt	424.585	-	-
VriendenLoterij	83.000	-	-
Ornsteinfonds	25.000	-	-
Overige bijdragen	2.029	-	-
	<u>1.042.839</u>	<u>87.500</u>	<u>88.750</u>

In 2021 zijn er veel aankopen geweest, gefinancierd met bijdragen aankopen, zie ook 33. Aankopen. Ten opzichte van de begroting is de afwijking € 955.339 hoger. Dit komt met name door 3 extra aankopen, 2 oude kunstwerken en 1 hedendaags.

25 Bijdragen activiteiten/tentoonstellingen			
Van Toorn Scholten stichting	113.261	187.500	130.692
Beminaers	69.000	66.000	64.780
Stichting Kees Verweij	7.421-	9.000	22.455
VriendenLoterij	147.288	300.000	85.500
Mondriaan Fonds	110.475	-	4.975
FHM Public Benefit Foundation	100.000	100.000	100.000
Vereniging van Vrienden	125.000	-	55.000
Turing foundation	30.000	-	-
Prins Bernhard Curatorenbeurs	-	-	24.721
Fonds 21	25.000	-	20.000
Muller Fonds	1.750	-	-
Ornsteinfonds	-	-	25.000
Donaties/sponsorbijdragen	2.338	-	23.270
Vereniging Rembrandt	-	-	10.000
Overige bijdragen	24.500	355.000	-
	<u>741.191</u>	<u>1.017.500</u>	<u>566.393</u>

De bijdragen aan activiteiten en tentoonstellingen zijn toegenomen in vergelijking met 2020. In 2021 was er, in tegenstelling tot 2020, wel een Oude kunst tentoonstelling en zijn er extra activiteiten geweest zoals extra werkzaamheden rondom collectiebeheer. In vergelijking met de begroting is de afwijking € 276.309, dit komt door een kleiner tentoonstellingsprogramma dan begroot door sluiting van het museum.

26 Indirecte opbrengsten	2021	2021	2020
		Begroting	
Huuropbrengsten	6.000	5.004	1.740
Rondleidingen	3.295	22.500	13.161
Overige opbrengsten	18.838	18.000	1.886
	<u>28.133</u>	<u>45.504</u>	<u>16.787</u>

De indirecte opbrengsten zijn toegenomen in vergelijking met 2020. Huuropbrengsten en rondleidingen zijn achtergebleven door sluiting van het museum in 2021. De overige opbrengsten zijn toegenomen conform begroting. De indirecte opbrengsten vallen € 17.371 lager uit dan begroot, dit is veroorzaakt door sluiting van het museum gedurende ca. een half jaar.

27 BIS-subsidie			
Gezichten van Noord-Holland	125.433	250.000	-
	<u>125.433</u>	<u>250.000</u>	<u>-</u>

Deze BIS-subsidie kent een looptijd van 4 jaren met telkens een jaarbudget van 250K, in samenwerking met het Amsterdam Museum. In 2021 is er, in vergelijking met de begroting, een afwijking van - € 124.567 (lager). Vanwege Corona zijn er minder kosten en activiteiten gerealiseerd, de subsidie is met een zelfde bedrag omlaag bijgesteld. Zie 36. De resterende subsidie 2021 gaat in de resterende looptijd gebruikt worden.

28 Subsidie gemeente Haarlem			
Onderdeel exploitatiebijdrage (incl OZB)	2.906.864	2.945.133	2.547.131
Onderdeel huren	429.954	482.954	633.009
Matchingsbijdrage	-	-	286.990
	<u>3.336.818</u>	<u>3.428.087</u>	<u>3.467.130</u>

De subsidiebijdrage 2020 is vastgesteld, inclusief de matchingsbijdrage. In de begroting is er sprake van een ophoging van de exploitatiebijdrage van € 350.000, het gaat om een 1e subsidie structureel exploitatietekort. De exploitatiebijdrage is in 2021, naast indexering, toegenomen met € 300.000. Het gaat ook in dit geval om een 1e subsidie structureel exploitatietekort om het structurele exploitatietekort van het museum te dichten. De huursubsidie is in 2021 lager dan in 2020 en is in gelijke mate afgenomen met de huurlasten.

29 Steunmaatregelen en subsidies			
TVL	369.136	-	-
Gemeente Haarlem Coronasteun Toegangsbewijzen	10.745	-	-
OCW-Coronasteun 2e tranche	97.900	-	-
OCW-Coronasteun 4e tranche	29.700	-	-
TOGS	-	-	4.000
Mondriaan Matchingsregeling	-	-	754.869
Kickstartfonds Cultuurfonds	-	-	50.000
	<u>507.481</u>	<u>-</u>	<u>808.869</u>

In vergelijking met de begroting wijkt de realisatie af met € 507.481, positief. Nieuwe Coronasteun was nog onbekend bij het opstellen van de begroting.

LASTEN

	2021		
	2021	Begroting	2020
30 Salarislasten en inhuur			
Lonen en salarissen	2.266.364	2.449.231	2.208.567
- doorberekende personeelskosten:			
Collectie	111.189-	180.000-	112.675-
Gezichten van Noord-Holland	25.790-	-	-
Inhuur derden en uitzendkrachten	488.614	819.750	548.442
- doorberekende kosten inhuur derden:			
Gezichten van Noord-Holland	57.550-	-	-
Overige personeelskosten	115.576	463.415	321.933
- doorberekende overige personeelskosten:			
Gezichten van Noord-Holland	499-	-	-
	<u>2.675.526</u>	<u>3.552.396</u>	<u>2.966.267</u>

Het museum heeft per 31 december 2021 30,9 fte in dienst (2020: 30,9 fte), verdeeld over 39 medewerkers (2020: 39). De Overige personeelskosten zijn afgenomen ten opzichte van 2020, veroorzaakt door met name lagere lasten ziektekostenverzekering en lagere lasten ten aanzien van ex-personeelsleden. De salarislasten en inhuur 2021 vallen - € 876.870 lager uit dan begroot. De lasten inhuur derden zijn lager door minder inhuur van bewaking op zaal, vanwege sluiting van het museum in 2021. De overige personeelskosten vallen lager uit vanwege lagere ziektekostenverzekering en geen transitievergoedingen.

31 Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	30.492	15.246	15.244
Kantoorinventaris /overige installaties	26.780	55.984	27.679
Verbouwingen	164.269	164.457	164.483
Automatisering/telefoon	17.920	34.360	34.235
Bedrijfsinstallaties	105.412	169.123	102.516
Technische installaties	15.890	-	11.265
Overgenomen bedrijfsinstallaties	4.912	4.912	4.912
Bruto-last	<u>365.675</u>	<u>444.082</u>	<u>360.334</u>
Afschrijvingslast investeringen gefinancierd met bijdragen	<u>153.168-</u>	<u>146.188-</u>	<u>153.165-</u>
Netto-last	<u>212.507</u>	<u>297.894</u>	<u>207.169</u>

De Afschrijvingen wijken af met - € 85.387 in vergelijking met de begroting 2021, veroorzaakt bij met name de afgeschreven bedrijfsinstallaties en uitgestelde investeringen m.b.t. de tuin.

32 Huisvestingskosten			
(Huur) en servicekosten Groot Heiligland	219.638	219.638	24.601
(Huur) en servicekosten Grote Markt	77.756	77.756	11.075
Overige huren/depot	58.503	55.000	56.515
Onderhoudskosten	78.560	137.537	118.622
Kosten Museumcafé	-	-	14.938
Technische installaties (m.n. techn.beveiliging)	128.656	110.000	113.429
Waterschade	1.895	-	1.320
Energiekosten	34.324	104.000	77.104
Schoonmaakkosten	73.380	114.000	88.251
Belastingen en heffingen	5.254	15.000	15.536
Klimaatbeheersing	-	15.000	-
Tegemoetkoming huur ivm schade vloer	-	15.000-	-
Overige kosten	9.161	31.000	5.264
	<u>687.127</u>	<u>863.931</u>	<u>526.655</u>

De huisvestingskosten zijn hoger dan in 2020, vooral veroorzaakt door de huurlasten. In 2020 waren de huurlasten door de Gemeente Haarlem kwijtgescholden n.a.v. de Compensatieregeling Coronacrisis Musea > 100.000 bezoekers. Ten opzichte van de begroting bedraagt het verschil in huisvestingskosten € 176.804. De onderhoudskosten zijn lager uitgevallen, veroorzaakt door Corona (minder klein onderhoud). De schoonmaakkosten zijn lager dan begroot omdat het museum deels gesloten is geweest voor het museum. De energiekosten vallen lager uit door een teruggaaf van de energiebelasting van de Belastingdienst. Er zijn geen lasten gerelateerd aan klimaatbeheersing gemaakt.

33 Aankopen			
Diverse aankopen	1.096.698	87.500	88.285
Aankoopbegeleiding	3.336	10.000	-
	<u>1.100.034</u>	<u>97.500</u>	<u>88.285</u>

De aankoopkosten zijn € 1.002.534 hoger dan begroot. Dit komt met name door de aankoop van 3 extra aankopen, 2 oude kunstwerken en 1 hedendaags. Zie ook 24. Bijdragen aankopen.

34 Collectiefunctie	2021		
	2021	Begroting	2020
Onderhoud collectie	-	13.000	4.577
Verzekering collectie	58.107	56.000	53.799
Transportkosten collectie	6.558	20.000	10.277
Bibliotheek	345	4.000	1.090
Registratie	10.735	11.500	10.824
Zilverwerk van Boegschoten	-	-	1.691
Restauratie Van Heemskerck	13.664	7.500	20.517
Restauratieatelier medewerkers	111.188	180.000	112.676
	<u>200.597</u>	<u>292.000</u>	<u>215.451</u>

De lagere kosten voor de Collectiefunctie in vergelijking met de begroting (€ 91.403) is met name veroorzaakt door een lagere doorbelasting van de personeelskosten gekoppeld aan de restauratiewerkzaamheden van Van Heemskerck. Deze werkzaamheden worden gefinancierd door de Van Toorn Scholten Stichting (VTSS), deze opbrengsten lopen in de pas met de lasten.

35 Tentoonstellingen en bijzondere activiteiten			
Inhuur personeel tentoonstellingen	10.056	-	9.522
Inrichtingskosten tentoonstellingen	215.632	-	155.292
Publicaties	8.894	-	-
Marketing en communicatie	68.859	-	19.019
Educatie tentoonstellingen	4.141	-	8.875
Overige lasten tentoonstellingen	39.621	-	30.389
Overige tentoonstellingen	24.040	-	7.785
	<u>371.243</u>	<u>640.000</u>	<u>230.882</u>

De tentoonstellingskosten zijn toegenomen in vergelijking met 2020. In 2021 was er, in tegenstelling tot 2020, wel een Oude kunst tentoonstelling. In vergelijking met de begroting is de afwijking - € 268.757, dit komt door een kleiner tentoonstellingsprogramma dan begroot door sluiting van het museum.

36 BIS: Gezichten van Noord-Holland			
Medewerkers salaris Gezichten van Noord-Holland	25.790	-	-
Medewerkers inhuur Gezichten van Noord-Holland	57.550	-	-
Overige personeelskosten Gezichten van Noord-Holland	499	-	-
Reguliere activiteiten BIS-subsidie	41.604	250.000	-
Additionele activiteiten	-	66.000	-
	<u>125.443</u>	<u>316.000</u>	<u>-</u>

Deze kosten vallen lager dan begroot (€ 190.557). Vanwege Corona zijn er minder activiteiten en kosten gerealiseerd. Zie 27. BIS subsidie.

37 Publiciteit			
Publieksbegeleiding	35.628	36.000	29.442
Educatie	23.195	22.500	22.958
Rondeleidingen	13.921	22.500	17.332
Marketing	91.615	92.000	43.514
1-malige BGL-actie	-	-	30.000
Communicatie	38.969	34.000	31.416
Evenementen/public programming	-	1.000	-
Covid specifieke publiciteitskosten	-	-	15.126
	<u>203.328</u>	<u>208.000</u>	<u>189.788</u>

38	Algemene kosten	2021		
		2021	Begroting	2020
	Automatisering/telefoon	132.104	110.000	108.463
	Koffievoorziening	12.124	19.000	18.352
	Bedrijfskleding/kantoor	3.645	10.000	3.385
	Kantoorbenodigdheden	4.669	5.000	3.830
	Abonnementen	11.878	20.000	10.894
	Portokosten	4.769	15.000	4.396
	Kopieerkosten	10.021	12.000	9.937
	Aansprakelijkheidsverzekering RvT	1.176	1.000	608
	Kosten accountant	57.854	50.000	48.693
	Kleine aanschaf	646	1.000	3.154
	Representatie	14.911	12.000	3.068
	Development	70	9.000	3.135
	Raad van Toezicht	2.601	3.000	199
	Salarisadministratie	7.850	7.000	24.474
	Kosten betalingsverkeer	9.772	10.000	9.775
	Bankkosten en administratie abonnement	5.750	11.000	12.959
	Verzekeringen algemeen	9.821	10.000	9.263
	Schadeuitkeringen	-	-	68.118
	Dubieuze vorderingen	-	-	26.580
	Covid kosten	-	25.000	-
	Overige kosten	11.457	3.000	16.214
		<u>301.118</u>	<u>333.000</u>	<u>249.261</u>

Het verschil in kostenniveau tussen 2020 en 2021 is vooral veroorzaakt door de schadeuitkering met een dempend effect op de kosten 2020. Ook de salarisadministratie is fors lager uitgevallen, de extra HRM-ondersteuning is - conform de begroting - gealloceerd bij de inhuur derden.

39	Bijzondere baten en lasten			
	1e subsidie structureel exploitatietekort	-	-	350.000
	Enmalige subsidie gemeente Haarlem (CAO)	13.023	50.000	-
		<u>13.023</u>	<u>50.000</u>	<u>350.000</u>

Bij de bijzondere baten en lasten bedraagt de afwijking tussen realisatie 2021 en begroting 2021 € 36.977. De werkzaamheden en daaraan gekoppelde baten van de eenmalige subsidie van de gemeente Haarlem voor de CAO-transitie vinden deels plaats in 2021 en deels in 2022.

WNT-verantwoording 2021

Gegevens 2021		
bedragen x € 1		
	A.I.A. Demeester	P.J. Stork
Functiegegevens	Directeur	Zakelijk Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.731	46.456
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	8.518
<i>Subtotaal</i>	<i>132.105</i>	<i>54.974</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	108.372
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	132.105	54.974
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1		
	A.I.A. Demeester	D.S. de Boer
Functiegegevens	Directeur	Adj. Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31-/12	01/01 – 29/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.251	11.835
Beloningen betaalbaar op termijn	19.075	2.036
<i>Subtotaal</i>	<i>126.326</i>	<i>13.871</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	30.150
Bezoldiging	126.326	13.871

De leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werkzaamheden voor het museum onbezoldigd en zijn daarom niet benoemd in bovenstaand overzicht.

Overzichten

Besteding VriendenLoterij gelden 2021

De bijdrage van de VriendenLoterij is in 2021 besteed aan tentoonstellingen en kunstaankopen. De bestedingsruimte bedroeg € 314.500 en bestond uit de bijdrage 2021 (€ 200.000) en € 114.500 nog te besteden gelden 2020. De bestedingen bedragen € 230.288, de resterende bestedingsruimte (€ 84.212) zal in 2022 besteed worden.

Tentoonstellingen

<i>Thuis bij Jordaens</i>	95.000
<i>Who is she</i>	41.288
<i>Boring festival</i>	11.000
<i>Kunstaankopen</i>	<u>83.000</u>
Bestedingen 2021	230.288
Bijdrage voor 2021	200.000
Bijdrage vanuit 2020	<u>114.500</u>
	314.500
Bijdrage naar 2022	84.212

Specificatie onderhoudskosten

Door de gemeente Haarlem is ten behoeve van de huur en het huurderonderhoud van het Groot Heiligland en de Grote Markt een bijdrage verstrekt van in totaal € 429.954. Daarnaast zijn de kosten voor de OZB ad €11.730 volledig vergoed door de Gemeente. De gemeente vergoedt niet de externe depots van het museum (€ 58.503,-). Ook gebouwgerelateerde kosten als energiekosten (€ 34.324,-) en afschrijvingen op gebouwinvesteringen worden niet door de gemeente vergoed. Tegenover de subsidiebijdrage staan de volgende kosten:

Huur en servicekosten 2021

Groot Heiligland	219.638
Grote Markt	<u>77.756</u>
	297.394

Huur gerelateerde kosten

Klein onderhoud	71.976
Kosten abonnementen installaties	113.429
OZB en heffingen	<u>14.485</u>
	199.890

Totaal **497.284**

De bijdrage van de gemeente Haarlem, ten behoeve van de huur en het huurderonderhoud is afgenomen met € 203.055. De huurlasten 2021 voor beide locaties samen is voor eenzelfde bedrag afgenomen. Het museum is in gesprek met de gemeente over de afspraken onderling rondom onderhoud en andere huisvestingsvraagstukken voor de langere termijn.

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Frans Hals Museum

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Frans Hals Museum te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Frans Hals Museum per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening gemeente Haarlem 2021 en de verleningsbeschikking 2021 van de gemeente Haarlem en is de subsidie besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de exploitatierekening over 2021; 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 Verantwoording- en accountantsprotocol subsidies gemeente Haarlem en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Frans Hals 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.

Benadrukking ten aanzien van de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel “Continuïteit” opgenomen in de grondslagen van de financiële verslaggeving van de toelichting op de jaarrekening waarin de situatie omtrent de continuïteit van de stichting uiteen is gezet. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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.

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

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

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overzicht 1: besteding middelen VriendenLoterij 2021;
- overzicht 2: specificatie onderhoudskosten.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de verleningsbeschikking 2021 van de gemeente Haarlem.

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

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 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening gemeente Haarlem 2021 en de verleningsbeschikking 2021 van de gemeente Haarlem.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 stichting 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 Verantwoording- en accountantsprotocol subsidies gemeente Haarlem, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - o van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Hoofddorp, 26 april 2022

RSM Netherlands Accountants N.V.

J.C. van der Leek AA