

## **Jaarrekening 2018 Stichting Museum Drachten, Drachten**

- 1 Balans per 31 december 2018
- 2 Exploitatierkening over 2018
- 3 Toelichting op balans en exploitatierkening

Overige gegevens

## Balans per 31 december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>A c t i v a</b>		
	€	€
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>1.692</b>	<b>2.392</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>16.795</b>	<b>15.454</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	4.834	9.613
Vorderingen	40.526	29.841
Liquide middelen	139.588	60.897
	<u><b>184.948</b></u>	<u><b>100.351</b></u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>203.435</u></u>	<u><u>118.197</u></u>
<b>P a s s i v a</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		
Bestemmingsreserves	10.120	10.120
Overige reserves	43.276	14.896
	<u><b>53.396</b></u>	<u><b>25.016</b></u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	19.877	2.231
Belastingen en premies sociale verzekeringen	47.805	21.566
Overige schulden en overlopende passiva	82.357	69.384
	<u><b>150.039</b></u>	<u><b>93.181</b></u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>203.435</u></u>	<u><u>118.197</u></u>

## Exploitatierkening over 2018

(in €)	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Baten</b>		
Publieksinkomsten	145.279	136.383
Exploitatiesubsidie	505.670	501.040
Projectsubsidies	315.259	268.100
Baten uit fondswerving	44.236	61.400
<b>Totaal baten</b>	<b>1.010.444</b>	<b>966.923</b>
<b>Lasten</b>		
<i>Werving baten</i>		
Kostprijs verkopen	23.297	30.382
<i>Beheer en administratie</i>		
Personeelskosten	530.921	502.435
Afschrijvingen	6.246	3.345
Overige bedrijfslasten	420.887	393.527
Financiële baten en lasten	717	490
<b>Totaal beheer en administratie</b>	<b>958.771</b>	<b>899.797</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>982.068</b>	<b>930.179</b>
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>28.376</b>	<b>36.744</b>

## Toelichting

### Toelichting algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 (organisaties zonder winststreven).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva en toelichtingen

#### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

De immateriële vaste activa betreffen de kosten van de website. Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs 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 verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De materiële vaste activa betreffen kantoormachines, inventarissen en apparatuur. De afschrijvingspercentages variëren tussen 20% en 33% per jaar.

Onderstaand volgt het **verloop** in het boekjaar van immateriële en materiële vaste activa is als volgt geweest:

(in €)	Immaterieel	Materieel
Begin boekjaar	2.392	15.454
Investeringen	-	6.657
Afschrijvingen	-/- 700	-/- 5.299
Overige mutaties		-/- 17
Einde boekjaar	1.692	16.795
Verkrijgingsprijs	3.500	191.924
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-/- 1.808	-/- 175.129
Einde boekjaar	1.692	16.795

***Vorraden***

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

***Vorderingen en overlopende activa***

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen wegens het risico van oninbaarheid oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

***Liquide middelen***

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt bij de waardering rekening gehouden.

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

***Reserves en fondsen***

Reserves en fondsen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

(in €)	Bestem- mings- reserves	Overige reserves	Totaal
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Begin boekjaar	10.120	14.896	25.016
Resultaatbestemming boekjaar		28.376	28.376
Overige		4	4
Einde boekjaar	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

***Kortlopende schulden***

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

***Niet in de balans opgenomen verplichtingen***

De betreft huur. De stichting huurt het museumgebouw van de Gemeente Smalingerland. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. De huurverplichting wordt jaarlijks geïndexeerd en bedraagt in 2018 afgerond € 114.700 (excl. BTW) per jaar.

Verder huurt de stichting bedrijfsruimte en een vijftal parkeerplaatsen; de gezamenlijke jaarlijkse huurverplichtingen bedragen € 5.600 per jaar.

## Grondslagen voor resultaatbepaling

### *Opbrengsten*

Onder opbrengsten zijn begrepen de aan het jaar toerekenbare exploitatiesubsidies en in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting. Doorbelaste kosten zijn in mindering gebracht op de desbetreffende kosten.

### *Exploitatiesubsidie*

De exploitatiesubsidie ad € 505.670 (2017: € 501.040) is verleend door de Gemeente Smallingerland bij beschikking d.d. 30 november 2017. De vaststelling van de subsidie zal plaatsvinden na indiening van het financieel verslag 2018 en een inhoudelijk verslag op grond van de “Algemene Subsidieverordening Smallingerland 2009”. Indien het vast te stellen bedrag afwijkt van het verleende bedrag heeft dit onverkort invloed op de staat van baten en lasten als nu gepresenteerd. Tot en met 2017 is de subsidie van Gemeente Smallingerland definitief vastgesteld.

### *Kostprijs van de omzet*

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten; het betreft boeken en horecaproducten. Hieronder zijn ook begrepen mutaties in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

### *Personeelskosten*

(in €)	<b>2018</b>	2017
Lonen en salarissen	371.890	360.055
Sociale lasten	71.591	67.439
Pensioenlasten	51.085	37.050
Overige personeelskosten	36.355	37.891
	<u>530.921</u>	<u>502.435</u>

Overige personeelskosten zijn tevens opgenomen reis- en verblijfkosten, vergoedingen vrijwilligers en overige.

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 7,8 personeelsleden werkzaam (2017: 7,6) in FTE (full time equivalenten) gemeten.

### *Bezoldiging bestuurders en toezichthouders*

De bestuurder wordt bezoldigd volgens de Museum CAO.

De toezichthouders hebben over 2018 geen bezoldiging ontvangen.

### *Afschrijvingen*

Dit betreffen de afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa en een boekbate.

**Overige gegevens****Voorstel bestemming saldo**

Het saldo over het boekjaar ad € 28.376 positief is toegevoegd van de overige reserves.

**Bestuur en Raad van Toezicht, 15 april 2019**