

Jaarrekening 2019 Stichting Museum Drachten, Drachten

- 1 Balans per 31 december 2019
- 2 Exploitatierkening over 2019
- 3 Toelichting op balans en exploitatierkening

Overige gegevens

Balans per 31 december 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A c t i v a	€	€
Immateriële vaste activa	992	1.692
Materiële vaste activa	11.658	16.795
Vlottende activa		
Vorraden	2.207	4.834
Vorderingen	34.107	40.526
Liquide middelen	101.849	139.588
	<u>138.163</u>	<u>184.948</u>
Totaal activa	<u>150.813</u>	<u>203.435</u>
 P a s s i v a		
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	10.120	10.120
Overige reserves	33.815	43.276
	<u>43.935</u>	<u>53.396</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.994	19.877
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.084	47.805
Overige schulden en overlopende passiva	84.800	82.357
	<u>106.878</u>	<u>150.039</u>
Totaal passiva	<u>150.813</u>	<u>203.435</u>

Exploitatierkening over 2019

(in €)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baten		
Publieksinkomsten	108.142	145.279
Exploitatiesubsidie	550.065	505.670
Projectsubsidies	42.461	315.259
Baten uit fondswerving	45.027	44.236
Totaal baten	745.695	1.010.444
Lasten		
<i>Werving baten</i>		
Kostprijs verkopen	11.042	23.297
<i>Beheer en administratie</i>		
Personeelskosten	464.439	530.921
Afschrijvingen	5.836	6.246
Overige bedrijfslasten	273.214	420.887
Financiële baten en lasten	625	717
Totaal beheer en administratie	744.114	958.771
Totaal lasten	755.156	982.068
Exploitatiesaldo	-/- 9.461	28.376

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	1.692	16.795
Investeringen	-	0
Afschrijvingen	-/- 700	-/- 5.136
Overige mutaties		-/- 1
Einde boekjaar	992	11.658
Verkrijgingsprijs	3.500	146.277
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-/- 2.508	-/- 134.619
Einde boekjaar	992	11.658

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
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Begin boekjaar	10.120	43.276	53.396
Resultaatbestemming boekjaar		-/- 9.461	-/- 9.461
Einde boekjaar	<u>10.120</u>	<u>33.815</u>	<u>43.935</u>

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 2019 afgerond € 117.000 (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 € 550.065 (2018: € 505.670) is verleend door de Gemeente Smalingerland bij beschikking d.d. 17 december 2018 en herzien bij brief d.d. 17 februari 2019. De vaststelling van de subsidie zal plaatsvinden na indiening van het financieel verslag 2019 en een inhoudelijk verslag op grond van de “Algemene Subsidieverordening Smalingerland 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 2018 is de subsidie van Gemeente Smalingerland definitief vastgesteld.

De verhoging van de subsidie over 2019 ten opzichte van 2018 is vooral ontstaan doordat de subsidie voor de zogenaamde combinatiefunctionaris (educatie) is gewijzigd van projectsubsidie naar exploitatiesubsidie.

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 €)	2019	2018
Lonen en salarissen	332.549	371.890
Sociale lasten	53.486	71.591
Pensioenlasten	41.672	51.085
Overige personeelskosten	36.732	36.355
	<u>464.439</u>	<u>530.921</u>

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

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 5,9 personeelsleden werkzaam (2018: 7,8) in FTE (full time equivalenten) gemeten.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bestuurder wordt bezoldigd volgens de Museum CAO en valt binnen de kaders van de Wet Normering Topinkomen.

De toezichthouders hebben over 2019 geen bezoldiging ontvangen.

Afschrijvingen

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

Overige gegevens**Voorstel bestemming saldo**

Het saldo over het boekjaar ad € 9.461 tekort is onttrokken van de overige reserves.

Bestuur en Raad van Toezicht, 6 april 2020