

museum VAN
ROTTERDAM DE
STAD

museum 1940
ROTTERDAM 1945
..... NU

Verkorte Jaarrekening 2018

Inhoud

Blz.	2	Balans per 31 december 2018
Blz.	3	Staat van Baten en Lasten
Blz.	3	Waarderingsgrondslagen
Blz.	5	Continuïteitsparagraaf
Blz.	6	Toelichting op de balans per 31 december 2018
Blz.	9	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaat)

x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
Activa		
Vaste activa	348	339
<i>Materiële vaste activa</i>	279	272
<i>Financiële vaste activa</i>	69	67
Vlottende activa	2.383	2.003
<i>Vorraden</i>	2	2
<i>Vorderingen</i>	626	395
<i>Liquide middelen</i>	1.755	1.606
Totale activa	2.731	2.342
Passiva		
Eigen Vermogen	1.084	1.208
<i>Algemene Reserve</i>	385	243
<i>Bestemmingsfondsen</i>	25	106
<i>Bestemmingsreserves</i>	674	859
Voorzieningen	433	192
Kortlopende schulden	1.214	942
<i>Crediteuren</i>	310	239
<i>Belastingen en sociale verzekeringen</i>	129	143
<i>Overige schulden</i>	775	560
Totale passiva	2.731	2.342

Staat van Baten en Lasten

	Jaarverslag	Jaarplan	Jaarplan	verslag
Alle bedragen X € 1.000	2018	Museum Rotterdam 2018	Atlas Van Stolk 2018	2017
BATEN				
A. Opbrengsten (subtotaal)	840	443	124	755
A.1 Publieksinkomsten	248	214	0	251
A.2 Sponsorinkomsten	80	0	0	10
A.3 Overige directe inkomsten	12	1	0	5
A.4 Diverse inkomsten	228	203	0	245
A.5 Overige bijdragen uit private middelen	272	25	124	244
B. Bijdragen (subtotaal)	3.976	3.350	500	3.789
B.3 Subs.Gem.Rotterdam ihkv het Cultuurplan	3.420	3.350	0	3.350
B.4 Overige structurele publieke subsidie	500	0	500	413
B.5 Overige incidentele publieke bijdragen	56	0	0	26
Som der baten	4.816	3.793	624	4.544
LASTEN				
C. Beheerslasten (subtotaal)	2.404	2.059	230	2.181
C.1 Beheerslasten personeel	1.108	847	110	907
C.2 Beheerslasten materieel	1.296	1.212	120	1.274
D. Activiteitslasten (subtotaal)	2.536	1.917	394	2.695
D.1 Activiteitslasten personeel	1.730	1.368	261	1.820
D.2 Activiteitslasten materieel	806	549	133	875
Som der lasten	4.940	3.976	624	4.876
Rentebaten	1	1	0	1
Exploitatiesaldo	-123	-182	0	-331
Mutatie bestemmingsfondsen	81	37	0	91
Mutatie bestemmingsreserves	185	0	0	240
Saldo na mutaties fondsen en reserves	143	-145	0	0

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties-zonder-winststreven' die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Waarderingsgrondslagen (vervolg)

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Museum Rotterdam zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2.362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs van de investeringen onder aftrek van de lineaire afschrijvingen.

De afschrijvingsduur bedraagt minimaal 5 jaar, uitgezonderd de collectiekasten, die in 10 jaar worden afgeschreven.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen bestaan uit de geormerkte bijdragen van externe subsidiegevers met een specifiek doel. Een eventueel tekort of overschot in de exploitatie van dit doel wordt via de resultaatbestemming ten laste of ten gunste van dit fonds gebracht.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn een onderdeel van het eigen vermogen, waaraan door het bestuur een specifieke doel is toegekend. Vorming van het fonds vindt plaats vanuit de resultaatbestemming.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

De voorziening jubileumuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte toekomstige uitkeringen op basis van het huidige salaris tegen een discontovoet van 3%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

De voorziening wachtgeldverplichting is opgenomen als het saldo van de toekomstige verplichtingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzien zijn. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Waarderingsgrondslagen (vervolg)

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegdpensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP, en wordt, conform de in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De stichting heeft bij eventuele tekorten in het pensioenfonds geen verplichting tot aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premieverhogingen.

Continuïteitsparagraaf

Het cultuurplan 2017-2020 is door de gemeente Rotterdam gehonoreerd met een jaarlijkse subsidie van € 3.420.500.

Voor de Atlas Van Stolk heeft de gemeente Rotterdam jaarlijks € 500.000 gereserveerd exclusief BTW. Op grond van de vermogens- en liquiditeitspositie per balansdatum, de toegekende subsidies en de begrote exploitatie voor 2019 meent het bestuur van Museum Rotterdam dat de continuïteit is gewaarborgd. Ten opzichte van vorige verslagjaren is de zekerheid aanzienlijk toegenomen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 en de waardering van activa en passiva is het Museum Rotterdam daarom uitgegaan van going concern.

Zoals in het beleidsverslag opgemerkt, maakt het bestuur zich grote zorgen om de toekomst van de Atlas Van Stolk. Zo lang het onduidelijk is of de Atlas wel of niet gaat integreren in de Centrale Bibliotheek en de positie rondom structurele financiering van de gemeente na afloop van de bruikleenovereenkomst onzeker is, wordt de Atlas gehinderd in het verder ontwikkelen van de plannen en bij het aantrekken van externe financiers. Dat is noodzakelijk, want de jaarlijkse netto subsidie van € 500.000 is daarvoor ontoereikend.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Museum Rotterdam heeft geen grond en gebouwen in eigendom.

De collectie is eigendom van de gemeente Rotterdam.

Aankopen door Museum Rotterdam gedaan voor de collectie worden automatisch eigendom van de gemeente Rotterdam.

Materiële activa	Boekwaarde 31-12-2018	Afschrijving 2018	Investering 2018	Boekwaarde 1-1-2018
Inrichting Timmerhuis	95.367	18.588	51.593	62.362
Automatisering	21.751	8.917	0	30.668
Kasten collectie t	160.403	21.092	4.265	177.230
Overige bedrijfsmiddelen	1.168	369	0	1537
Totaal	278.689	48.966	55.858	271.797

Inrichting Timmerhuis De investering van 2018 betreft de herinrichting van de voorste ruimte tot wisselexpositieruimte en aanpassingen van Kids Town. De investering is eind 2018 opgeleverd en zal in 7 jaar worden afgeschreven.

Kasten Collectie Vanwege de duurzaamheid worden de kasten in tien jaar afgeschreven.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Financiële vaste activa	69.382	67.232

Bij de financiële activa gaat het om aan derden verstrekte waarborgsommen.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorraden	2.055	1.925
Debiteuren	135.829	18.646
Nog te ontvangen omzetbelasting	50.251	64.884
Vooruitbetaalde kosten	117.710	109.782
Nog te ontvangen subsidies fondsen en vriendenstichtingen	266.925	133.875
Overige nog te ontvangen baten	55.533	68.297
	628.303	397.409

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (vervolg)

De nog te ontvangen subsidies voor Museum Rotterdam hebben voor het grootste deel betrekking op bijdragen voor tentoonstelling Party People en iets mindere mate op projecten Echt Rotterdams Erfgoed. De nog te ontvangen subsidies voor de Atlas Van Stolk hebben betrekking op het digitaliseringsproject en het project *Beeldkraken*.

Liquide Middelen	31-12-2018	31-12-2017
Rekeningen courant ING bank	746.694	324.609
Spaarrekeningen ING bank	999.554	1.268.238
Kasgeld	5.727	8.091
Kruisposten	2.660	4.922
Saldo	1.754.635	1.605.860

Passiva

EIGEN VERMOGEN	Balans 31-12-2018	Toevoeging/onttrekking		Balans 31-12-2017
		Rekening 2018	Begroting 2018	
Algemene Reserve/Weerstandsfonds	385.449	142.829	0	242.620
Bestemmingsfondsen	24.740	-81.100	-37.000	105.840
Bestemmingsreserves	674.385	-185.181	-145.000	859.566

Vanwege een verdere professionalisering van de organisatie heeft in 2018 een reorganisatie plaatsgehad waardoor € 190.000 onttrokken moest worden aan het bestemmingsfonds wachtgeldverplichtingen. Door vrijval van de bestemmingsfondsen en het lager dan verwachte tekort over 2018 kon het weerstandsvermogen aanzienlijk worden verhoogd. Daarmee voldoet het museum aan de eis van de gemeente om een weerstandsvermogen te hebben van ten minste 10% van de jaarlijkse cultuurplansubsidie. De stand van de bestemmingsfondsen per balansdatum wordt bepaald door de uitgaven ten laste van de geormerkte subsidies.

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (vervolg)

VOORZIENINGEN	Balans 31-12-2018	Mutaties 2018	Balans 31-12-2017
- Jubileumuitkeringen	32.501	4.203	28.298
- WW verplichtingen	49.610	-28.432	78.042
- reorganisatie 2018	257.416	257.416	0
- verhuizing Atlas Van Stolk	72.630	0	72.630
- personele lasten fin.administratie	20.536	7.057	13.479
Saldo Voorzieningen	432.693	240.244	192.449

WW verplichtingen

Bij de herberekening van de toekomstige wachtgeldverplichtingen per 31 december 2018 is het bestemmingsfonds frictiekosten vrijgefallen. Het hier genoemde bedrag geeft dus alle geschatte verplichtingen weer tot en met de einddatum in 2021.

Reorganisatie 2018

In 2018 is besloten om de organisatie verder te stroomlijnen en dat ging gepaard met een kleinschalige reorganisatie. Het verantwoorde bedrag omvat alle geschatte verplichtingen tot en met de einddatum in 2022.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	310.433	238.673
Belastingen en sociale verzekeringen	128.627	143.150
Openstaande verlofuren	73.668	113.965
Servicekosten Stadsontwikkeling	254.634	198.017
Huurkorting Timmerhuis	35.154	52.731
Overige nog te betalen kosten Museum	104.562	38.665
Vooruit ontvangen subsidies	113.500	4.000
Huur en servicekosten Atlas Van Stolk	176.579	85.350
Overige nog te betalen kosten	16.584	67.274
Saldo	1.213.741	941.825

Het bedrag vermeld bij de post 'openstaande verlofuren' is de waarde van de niet opgenomen verlofuren tegen het bruto uurloon, verhoogd met een opslag voor sociale premies.

Het beleid is er al enkele jaren op gericht om het stuwmeer aan verlofuren terug te dringen.

De servicekosten Stadsontwikkeling betreffen de nog bij afrekening te betalen bijkomende kosten aan de verhuurder van het depot Metaalhof over de jaren 2014 tot en met 2018 en het Timmerhuis over de jaren 2016 tot en met 2018.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Opbrengsten

<i>Directe opbrengsten</i>	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Publieksinkomsten			
Entreegelden	176.090	180.000	188.230
Overige publieksinkomsten	71.545	34.000	62.657
Totaal Publieksinkomsten	247.635	214.000	250.887

Vanwege de verbouwing voorste ruimte en de inrichting achterste ruimte en de overlast die dat veroorzaakte, is de locatie Timmerhuis in 2018 gedurende 6 weken gratis toegankelijk geweest. We hebben mede daardoor minder betalende bezoekers dan begroot en in 2017 gerealiseerd, waardoor ook de entreegelden lager uitpakken.

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Sponsorinkomsten	79.804	0	10.000

In 2018 waren er zowel sponsorinkomsten in geld als in de vorm van bartering.

Overige directe inkomsten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Verkoop foto's en rechten	2.865	800	5.080
Projectbijdragen	9.743	0	0
Totaal overige directe inkomsten	12.608	800	5.080

De hier genoemde projectbijdragen hebben betrekking op de bijdragen Ministerie van VWS via de Stichting Musea en Herinneringscentra inzake de kwaliteitsverbetering educatief beleid en programmering.

<i>Indirecte opbrengsten</i>	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Doorbelaste kosten	15.720	500	37.740
Dienstverlening Financiën	211.916	202.400	206.780
Totaal Indirecte opbrengsten	227.636	202.900	244.520

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

De afdeling financiën van het museum heeft inkomsten uit financiële dienstverlening aan diverse Rotterdamse culturele instellingen. De inkomsten uit deze dienstverlening lopen in ieder geval door tot en met 2022.

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
<i>Overige bijdragen uit private middelen</i>			
Donaties particulieren, vrienden en fondsen	272.200	148.500	245.910

Bijdragen

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
<i>B.3 Subsidies Gem. Rotterdam in het kader van het Cultuurplan</i>			
Reguliere subsidie ihkv Cultuurplan Gemeente Rotterdam	3.420.500	3.350.000	3.350.000
<i>B.4 Structurele subsidies Gem. Rotterdam</i>			
Reguliere subsidie gemeente Rotterdam	500.000	500.000	500.000
Opslag voor de BTW	105.000	0	0
BTW afdracht over de verkregen subsidie	-105.000	0	-86.777
Netto bijdrage gemeente	500.000	500.000	413.223
<i>B.5 Overige bijdragen uit publieke middelen</i>			
Incidentele bijdragen Gem. Rotterdam	5.000	0	0
Incidentele bijdragen (semi-) overheden	0	0	14.339
Bijdragen publieke fondsen	50.000	0	0
overige bijdragen publieke middelen	1.000	0	11.750
Totaal overige bijdragen	56.000	0	26.089

Het gaat hier om incidentele bijdragen die direct of indirect via publieke middelen worden betaald.

Lasten

	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
<i>Beheerslasten personeel</i>			
<i>Museum Rotterdam</i>	1.000.554	847.200	777.526
<i>Atlas Van Stolk</i>	107.085	109.700	129.790
Totale Beheerslasten personeel	1.107.639	956.900	907.316

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Toelichting beheerslasten personeel

De stijging van de post personele frictiekosten is in principe eenmalig daar deze het saldo omvat van de gevormde voorziening reorganisatie 2018.

Beheerslasten materieel	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Huisvesting	979.670	954.900	932.460
Kantoor & organisatie	218.441	238.300	207.742
Algemene marketing	49.213	90.000	85.944
Afschrijvingen	48.966	48.400	48.344
Totale Beheerslasten materieel	1.296.290	1.331.600	1.274.490

De algemene marketingkosten zijn in 2018 lager omdat veel marketing gekoppeld was aan specifieke projecten die verantwoord worden onder activiteitenlasten..

Activiteitslasten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Collecties	585.146	582.600	671.849
Atlas Van Stolk	379.731	393.400	359.914
Locatie 40 -45	47.285	42.800	46.519
Projecten Echt Rotterdams Erfgoed	193.076	76.000	132.756
Timmerhuis tentoonstellingen	528.474	389.500	524.700
Programma ondersteuning	802.693	826.400	958.886
Totale Activiteitslasten	2.536.405	2.310.700	2.694.624

Meer uitgaven in 2018 voor tentoonstellingen en Echt Rotterdams Erfgoed dankzij externe financiering. Minder kosten projectondersteuning door de uitstroom van medewerkers

Verantwoording Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op de Stichting Museum Rotterdam.

De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionaris in 2018 is lager dan het toepasselijk WNT maximum

Er zijn geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.