

museum VAN
ROTTERDAM DE
STAD

museum 1940
ROTTERDAM 1945
NU

Verkorte Jaarrekening 2017

Inhoud

Blz.	2	Balans per 31 december 2017
Blz.	3	Staat van Baten en Lasten
Blz.	3	Waarderingsgrondslagen
Blz.	5	Continuïteitsparagraaf
Blz.	6	Toelichting op de balans per 31 december 2017
Blz.	8	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Balans per 31 december 2017

(na verwerking resultaat)

x € 1.000

	31-12-2017	31-12-2016
Activa		
Vaste activa	339	387
<i>Materiële vaste activa</i>	272	308
<i>Financiële vaste activa</i>	67	79
Vlottende activa	2.003	2.291
<i>Vorraden</i>	2	0
<i>Vorderingen</i>	395	518
<i>Liquide middelen</i>	1.606	1.773
Totale activa	2.342	2.678
Passiva		
Eigen Vermogen	1.208	1.539
<i>Algemene Reserve</i>	243	243
<i>Bestemmingsfondsen</i>	106	197
<i>Bestemmingsreserves</i>	859	1.099
Voorzieningen	192	206
Kortlopende schulden	942	933
Totale passiva	2.342	2.678

Staat van Baten en Lasten

	Jaarverslag	Jaarplan Museum Rotterdam	Jaarplan Atlas Van Stolk	Verslag
Alle bedragen X € 1.000	2017	2017	2017	2016
BATEN				
A. Opbrengsten (subtotaal)	755	462	119	765
A.1 Publieksinkomsten	251	237	0	214
A.2 Sponsorinkomsten	10	0	0	0
A.3 Overige directe inkomsten	5	1	4	25
A.4 Diverse inkomsten	244	199	0	205
A.5 Overige bijdragen uit private middelen	245	25	115	321
B. Bijdragen (subtotaal)	3.789	3.350	500	4.013
B.3 Subs.Gem.Rotterdam ihkv het Cultuurplan	3.350	3.350	0	3.920
B.4 Overige structurele publieke subsidie	413	0	500	
B.5 Overige incidentele publieke bijdragen	26	0	0	93
Som der baten	4.544	3.812	619	4.778
LASTEN				
C. Beheerslasten (subtotaal)	2.181	2.179	236	2.133
C.1 Beheerslasten personeel	907	815	106	762
C.2 Beheerslasten materieel	1.274	1.364	130	1.371
D. Activiteitslasten (subtotaal)	2.695	1.802	383	2.749
D.1 Activiteitslasten personeel	1.820	1.395	249	1.985
D.2 Activiteitslasten materieel	875	407	134	764
Som der lasten	4.876	3.981	619	4.882
Rentebaten	1	2	0	6
Vrijval gereserveerde kosten	0	0	0	23
Exploitatiesaldo	-331	-167	0	-75
Mutatie bestemmingsfondsen	91	93	0	45
Mutatie bestemmingsreserves	240	74	0	62
Saldo na mutaties fondsen en reserves	0	0	0	32

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.

Waarderingsgrondslagen (vervolg)

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.

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 ingaande 2015 minimaal 5 jaar, uitgezonderd de collectiekasten, die in 10 jaar worden afgeschreven.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen bestaan uit de geoormerkte 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.

Voorzieningen

Voorzieningen 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

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.

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 € 3.350.000.

Voor de Atlas Van Stolk heeft de gemeente Rotterdam jaarlijks € 500.000 gereserveerd inclusief BTW. Op grond van de vermogens- en liquiditeitspositie per balansdatum, de toegekende subsidies en de begrote exploitatie voor 2017 heeft de directie geen twijfel omtrent de continuïteit op korte termijn. Indien de reserves na 2019 zijn afgenomen, zullen er minder middelen beschikbaar zijn. Niettemin zijn bestuur en Raad van Toezicht van Museum Rotterdam van mening dat het beleid financieel verantwoord is. De reserves zijn in het verleden – ondanks de forse bezuinigingen – dankzij goed en zorgvuldig beheer opgebouwd om juist aan te wenden in de periode dat het museum zichtbaar wil en moet zijn in Het Timmerhuis. De koers die is ingezet, is mede verantwoord omdat de vaste personeelslasten na 2019 zullen verminderen.

Op de iets langere termijn is de situatie rond de Atlas Van Stolk tamelijk zorgelijk.

Een jaarlijkse netto subsidie van € 413.223 is absoluut onvoldoende om de door de gemeente toebedeelde taken uit te voeren, noch zelfstandig noch onder de hoede van een andere partij. Daarnaast is er op dit moment ook nog geen zicht op het meest aantrekkelijke scenario voor de Atlas, namelijk samengaan met een andere (Rotterdamse) partij.

Toelichting op de balans per 31 december 2017**Activa****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Museum Rotterdam heeft geen grond en gebouwen in eigendom.

De collectie is eigendom van de gemeente Rotterdam.

Aankopen voor de collectie worden automatisch eigendom van de gemeente Rotterdam.

Materiële activa	Boekwaarde 31-12-2017	Afschrijving 2017	Investering 2017	Boekwaarde 1-1-2017
Inrichting Timmerhuis	62.362	18.168	0	80.530
Automatisering	30.668	8.918	0	39.586
Kasten collectie	177.230	20.950	10.000	188.180
Overige bedrijfsmiddelen	1.537	308	1.845	0
Totaal	271.797	48.344	11.845	308.296

Inrichting Timmerhuis: in 2016 aangeschafte duurzame gebruiksmiddelen die conform huurcontract in 5 jaar zullen worden afgeschreven.

Kasten Collectie worden vanwege de duurzaamheid in tien jaar afgeschreven.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Financiële vaste activa	67.232	78.752

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

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Vorraden	1.925	0
Debiteuren	18.646	75.567
Nog te ontvangen omzetbelasting	64.884	93.673
Vooruitbetaalde kosten 2018	109.782	116.895
Nog te ontvangen rente	1.316	5.974
Nog te ontvangen subsidies fondsen en vriendenstichtingen	133.875	197.875
Overige nog te ontvangen baten	66.981	27.355
	397.409	517.339

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (vervolg)

Liquide Middelen	31-12-2017	31-12-2016
Rekeningen courant ING bank	324.609	323.751
Spaarrekeningen ING bank	1.268.238	1.437.264
Kasgeld	8.091	9.037
Kruisposten	4.922	3.442
Saldo	1.605.860	1.773.494

Passiva

EIGEN VERMOGEN	Balans 31-12-2017	Toevoeging/onttrekking		Balans 31-12-2016
		Rekening 2017	Begroting 2017	
Algemene Reserve/Weerstandsfonds	242.620	0	0	242.620
Bestemmingsfondsen	105.840	-91.209	-93.000	197.049
Bestemmingsreserves	859.566	-239.934	-74.000	1.099.500

Het museum zoekt continu een evenwicht tussen een ambitieniveau om zich als stadsmuseum te profileren en de krappe financiële mogelijkheden. Desondanks is het museum er in geslaagd om de algemene reserve eind 2017 op hetzelfde niveau te houden.

Het tekort over 2017 komt in zijn geheel ten laste van bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves. De stand van de bestemmingsfondsen per balansdatum wordt bepaald door de uitgaven ten laste van de geoordeelde subsidies.

De bestemmingsreserve (semipermanente) opstellingen wordt deze cultuurplanperiode ingezet omdat het tentoonstellingsprogramma voor het Timmerhuis niet vanuit het beschikbare tentoonstellingsbudget kan worden gefinancierd.

De onttrekking van € 120.000 is meer dan in het jaarplan werd begroot, maar komt neer op minder dan een kwart van wat er voor deze cultuurplanperiode aan bestemmingsreserves beschikbaar is.

VOORZIENINGEN	Balans 31-12-2017	Rekening 2017	Balans 31-12-2016
- Jubileumuitkeringen	28.298	-2.750	31.048
- WW verplichtingen	78.042	-17.540	95.582
- verhuizing Atlas Van Stolk	72.630	0	72.630
- personele lasten fin.administratie	13.479	6.852	6.627
Saldo Voorzieningen	192.449	-13.438	205.887

Toelichting op de balans per 31 december 2017 (vervolg)**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Crediteuren	238.673	303.303
Te betalen loonbelasting en soc. premies	143.150	122.502
Reservering vakantiegeld	0	74.585
Openstaande verlofuren	113.965	135.138
Servicekosten huisvesting	198.017	98.096
Nog te betalen personele frictiekosten	61.623	7.253
Huurkorting Timmerhuis	52.731	70.308
Overige nog te betalen kosten	<u>133.666</u>	<u>121.640</u>
Saldo	941.825	932.825

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.

De servicekosten huisvesting betreffen de nog bij afrekening te betalen bijkomende kosten aan de verhuurder van het depot Metaalhof over de jaren 2013 tot en met 2017 en het Timmerhuis over de jaren 2016 en 2017.

Toelichting op de staat van baten en lasten**Baten****Opbrengsten**

<i>Directe opbrengsten</i>	Rekening	Begroting	Rekening
Publieksinkomsten	2017	2017	2016
Entreegelden	188.230	210.000	176.559
Overige publieksinkomsten	<u>62.657</u>	<u>26.800</u>	<u>37.577</u>
Totaal Publieksinkomsten	250.887	236.800	214.136

iets minder betalende bezoekers dan begroot waardoor ook de entree inkomsten iets lager uitpakken.

	Rekening	Begroting	Rekening
	2017	2017	2016
Sponsorinkomsten	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Overige directe inkomsten			
Verkoop foto's en rechten	5.080	4.800	4.770
Projectbijdragen	0	0	20.000
Totaal overige directe inkomsten	5.080	4.800	24.770

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Indirecte opbrengsten			
Doorbelaste kosten	37.740	1.000	3.024
Dienstverlening Financiën	206.780	198.600	202.412
Totaal Indirecte opbrengsten	244.520	199.600	205.436

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

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Overige bijdragen uit private middelen			
Donaties particulieren, vrienden en fondsen	245.910	140.000	320.710

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
B.3 Subsidies Gem. Rotterdam in het kader van het Cultuurplan			
Reguliere subsidie Gem. Rotterdam	3.350.000	3.350.000	3.919.654

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
B.4 Structurele subsidies Gem. Rotterdam			
Reguliere subsidie gemeente Rotterdam	500.000	500.000	0
BTW afdracht over de verkregen subsidie	-86.777	0	0
Netto bijdrage gemeente	413.223	500.000	0

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
B.5 Overige bijdragen publieke middelen			
Incidentele bijdragen Gem. Rotterdam	0	0	25.000
Incidentele bijdragen (semi-) overheden	14.339	0	62.500
overige bijdragen publieke middelen	11.750	0	5.550
Totaal overige bijdragen*	26.089	0	93.050

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

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Lasten

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Beheerslasten personeel			
<i>Museum Rotterdam</i>	777.526	814.600	713.069
<i>Atlas Van Stolk</i>	129.790	105.600	48.898
Totale Beheerslasten personeel	907.316	920.200	761.967
Beheerslasten materieel			
Huisvesting	932.460	1.102.300	973.543
Kantoor & organisatie	207.742	246.200	279.067
Algemene marketing	85.944	99.000	89.990
Afschrijvingen	48.344	47.000	28.457
Totale Beheerslasten materieel	1.274.490	1.494.500	1.371.057
Activiteitslasten			
	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Collecties	671.849	494.500	510.578
Atlas Van Stolk	359.914	382.800	555.634
Locatie 40 -45	46.519	15.200	92.552
Projecten Museum op Locatie	132.756	131.400	159.478
Timmerhuis tentoonstellingen	524.700	205.500	798.304
Programma ondersteuning	958.886	955.600	627.949
Overige activiteitslasten	0	0	5.000
Totale Activiteitslasten	2.694.624	2.185.000	2.749.495

De hogere kosten bij collecties worden mede veroorzaakt door een grote aankoop voor de collectie in 2017, waarvan het museum (door fondsen ondersteund) € 70.000 heeft betaald. Meer uitgaven voor Museum Rotterdam '40-'45 NU door de gevoerde promotiecampagne rond deze locatie.

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 2017 is lager dan het toepasselijk WNT maximum

Er zijn geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

