

museum ROTTERDAM

(

Verkorte Jaarrekening 2014

INHOUD

Blz.	2	Inleiding en balans per 31 december 2013
Blz.	3	Staat van Baten en Lasten en toelichting Balans
Blz.	5	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Blz.	6	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Inleiding

In de loop van 2014 is het museum geëvalueerd.

Met de uitkomst van de evaluatie is de subsidie voor 2015 en 2016 zeker gesteld.

Eind 2015 wordt een nieuw cultuurplan ingediend voor de periode 2017-2020.

Op grond van de vermogens- en liquiditeitspositie per balansdatum, alsmede de begrote exploitatie voor 2015 en 2016 heeft de directie geen twijfel omtrent de continuïteit op korte termijn.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 en de waardering van activa en passiva is het Museum Rotterdam daarom uitgegaan van going concern.

Balans per 31 december 2014

(na verwerking resultaat)

x € 1.000	31/12/2014	31/12/2013
Activa		
Materiële Vaste activa	0	19
Vlottende activa	3.211	2.634
<i>Vorderingen</i>	<i>754</i>	<i>824</i>
<i>Liquide middelen</i>	<i>2.457</i>	<i>1.810</i>
Totale activa	3.211	2.653
Passiva		
Eigen Vermogen	2.052	1.486
<i>Reserves</i>	<i>1.965</i>	<i>1.242</i>
<i>Bestemmingsfondsen</i>	<i>87</i>	<i>244</i>
Voorzieningen	217	423
Kortlopende schulden	942	744
Totale passiva	3.211	2.653

Staat van Baten en Lasten

X € .1000	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
BATEN			
A. Opbrengsten	561	374	531
Directe opbrengsten	99	91	57
Indirecte opbrengsten	462	283	474
B. Bijdragen (13)	5.184	4.859	6.000
- Subsidies Gem. Rotterdam i.h.k.v. het Cultuurplan	4.349	4.239	4.314
- Overige bijdragen	835	620	1.686
Som der baten	5.745	5.233	6.531
LASTEN			
C. Beheerslasten	1.875	2.411	1.410
- Beheerslasten	1.764	1.866	1.761
- Friciekosten	111	545	-/ 351
D. Activiteitslasten	3.152	2.381	2.658
Som der lasten	5.027	4.792	4.068
Rentebaten	21	6	23
Exploitatieresultaat	739	447	2.486

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.

Alle bedragen luiden in hele euro's, tenzij anders vermeld.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De balans is opgenomen na resultaatverdeling

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.

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.

Bij contante waarde berekeningen van toekomstige verplichtingen wordt een discontovoet van 3% gehanteerd.

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

De voorziening wachtgeldverplichting is opgenomen als de contante waarde van lopende verplichtingen, aangevuld met de berekende toekomstige verplichtingen ingaande 2014.

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.

Subsidies

Budgetsubsidies worden conform de subsidietoezegging als opbrengst verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt rekening gehouden met de door de subsidieverstrekker gestelde subsidievoorwaarden.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Grond en gebouwen zijn eigendom van de gemeente Rotterdam en in beheer bij de dienst Stadsontwikkeling Rotterdam. Met de stichting Museum Rotterdam is een huurovereenkomst afgesloten.

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

Toelichting op de balans per 31 december 2014 (vervolg)

Overzicht verloop vaste activa:

Omschrijving (In €)	Boekwaarde 01-01-2014	Afschrijving 2014	Boekwaarde 31-12-2014
Ophangrekken	19.400	19.400	0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	31-12-2014	31-12-2013
Debiteuren	88.738	91.136
Nog te ontvangen omzetbelasting	97.003	77.664
Vooruitbetaalde kosten 2015	59.250	62.720
Nog te ontvangen rente	20.378	22.663
Nog te ontvangen subsidies	282.225	498.159
Voorschot aan St. OorlogsVerzetsMuseum	187.000	40.000
Overige vorderingen	19.863	31.859
Saldo	754.457	824.201

Rente van spaarrekeningen over 2014 wordt pas in 2015 bijgeschreven.

De nog te ontvangen subsidies van Sport & Cultuur (S&C) hebben betrekking op het Erfgoededucatie project voor de jaren 2013 en 2014.

De vordering van S&C is veel lager dan in 2013, aangezien de frictiekosten subsidie voor 2014 al in zijn geheel is ontvangen.

De nog te ontvangen subsidies fondsen hebben betrekking op de tentoonstellingen 'Echte Rotterdammers II', 'De Aanval' en '200 jaar Koninkrijk' en de projecten Binding door Erfgoed en Digitalisering collectie Atlas van Stolk.

Bij het OorlogsVerzetsmuseum (OVMR) wordt het in 2015 te realiseren project Rotterdam Reset volledig gedekt door externe fondsen. Omdat een deel van deze fondsen pas uitbetaald na realisering van het project, overbrugt Museum Rotterdam voor een deel de tussenliggende fase. Museum Rotterdam schiet het OVMR maximaal € 200.000 voor. Dit voorschot wordt gedekt door toezeggingen van fondsen aan het OVMR, te ontvangen na realisering van het project.

Liquide Middelen	31-12-2014	31-12-2013
Rekening courant	148.872	99.735
Spaarrekeningen	2.301.462	1.700.000
Kasgeld	6.023	8.100
Kruisposten	635	1.967
Saldo	2.456.992	1.809.802

Toelichting op de balans per 31 december 2014 (vervolg)

Passiva

EIGEN VERMOGEN (7)	Balans 31-12-2013	Toevoeging/onttrekking		Balans 31-12-2014
		Begroting 2014	Rekening 2014	
Algemene Reserve/Weerstandsfonds	57.344	0	9.325	66.669
bestemmingsfondsen	243.634	0	-/ 156.575	87.059
bestemmingsreserves	1.184.737	+ 446.900	+ 713.250	1.897.987

VOORZIENINGEN (8)	Balans 31-12-2013	Rekening 2014	Balans 31-12-2014
- Reorganisatie	33.169	-/ 23.205	9.964
- Jubileumuitkeringen	31.928	+ 2.139	34.067
- WW verplichtingen	358.181	-/ 224.678	133.503
- huuropzegging Pappegay	0	+ 40.000	40.000
Saldo Voorzieningen	423.278	-/ 205.744	217.534

Aangezien uiteindelijk minder mensen ontslagen behoeven te worden dan eerder werd verwacht, kon de voorziening reorganisatie voor een deel en de voorziening WW verplichtingen voor een groot deel vrijvallen.

In verband met de onvermijdelijke juridische procedure inzake de huuropzegging Pappegay is een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte schadevergoeding aan de Pappegay.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Crediteuren	192.030	260.991
Belastingen en sociale verzekeringen	131.426	122.999
Reservering vakantiegeld	79.129	80.155
Openstaande verlofuren	91.405	82.096
Afrekening Erfgoedcoalitie	202.181	0
Servicekosten Stadsontwikkeling	58.096	38.096
Overige nog te betalen kosten	146.843	122.990
Overige schulden	41.090	37.082
Saldo	942.200	744.409

Toelichting op de balans per 31 december 2014 (vervolg)

De servicekosten Stadsontwikkeling betreft de nog bij afrekening te betalen bijkomende kosten aan de verhuurder van het depot Metaalhof over de jaren 2012, 2013 en 2014.

Het terug te betalen bestemmingsfonds 'de Stad als Verhaal' is hier als schuld opgenomen onder de noemer 'terugbetaling Erfgoedcoalitie FCP en S&C'.

Onderdeel van de afrekening over 2014 van 'de Stad als Verhaal' is het nog af te rekenen bedrag met Kenniscentrum Cultuureducatie (KCR).

De overige nog te betalen kosten omvatten een groot aantal kleine kostenposten die in het voorjaar van 2015 worden afgewikkeld.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Naar aanleiding van de huuropzeggingen van Museum Rotterdam voor de panden aan de Korte Hoogstraat 31 (Schielandshuis) en aan de Voorhaven 12 (De Dubbelde Palmboom) heeft verhuurder de dienst Stadsontwikkeling schadeclaims ingediend van € 340.303 voor opzegging Dubbelde Palmboom en € 543.881 voor de huuropzegging van het Schielandshuis.

Het museum is van mening dat de dienst Stadsontwikkeling op oneigenlijke gronden een beroep doet op de verzelfstandigingsovereenkomst van de stichting en heeft de claims daarom afgewezen en niet opgenomen in de jaarrekening.

Om de ontstane impasse te doorbreken is met de dienst Stadsontwikkeling een mediation traject afgesproken.

Stichting Museum Rotterdam heeft met de Gemeente Rotterdam ook een huurovereenkomst voor een gedeelte van het Depot Metaalhof. Deze doorlopende huurovereenkomst is 1 januari 2006 ingegaan en heeft een looptijd van 15 jaar. De huurprijs inclusief servicekosten bedraagt op jaarbasis € 336.142 en wordt jaarlijks op 1 juli geïndexeerd.

Daarnaast heeft de Stichting Museum Rotterdam een huurovereenkomst afgesloten voor het Timmerhuis ingaande 1 januari 2016 met een looptijd van 5 jaar. De huurprijs bedraagt € 230.000 op jaarbasis.

Voor in 2015 uit te voeren activiteiten zijn, naast de in de balans opgenomen bedragen, nog voor € 592.000 toezeggingen gedaan door fondsen. Het overgrote deel daarvan heeft betrekking op de tentoonstelling 'De Aanval'.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Directe opbrengsten	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Entreegelden	48.972	60.000	16.904
Verkoop artikelen	10.770	9.000	6.271
Rondleidingen en educatief materiaal	8.185	9.000	5.173
Verkoop foto's en rechten	21.210	13.500	15.653
Overige directe inkomsten	10.311	0	12.986
Totaal Publieksinkomsten	99.448	91.500	56.987

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Directe opbrengsten (vervolg)

Bij het opstellen van het jaarplan 2014 is uitgegaan van een geïntegreerd OorlogsVerzetsmuseum Rotterdam (OVMR).

De begrote inkomsten en uitgaven in het jaarplan zijn dus inclusief de inkomsten en uitgaven van het OVMR. In werkelijkheid zal de integratie pas per 1 januari 2015 een feit zijn. Sommige inkomsten en uitgaven kunnen alleen daarom al aanzienlijk afwijken van de begroting.

Dat speelt met name bij de publieksinkomsten, bij de facilitaire dienstverlening en de activiteitslasten. Bij de entree is € 10.000 begroot als inkomsten OVMR.

Indirecte opbrengsten	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Facilitaire Dienstverlening	377.982	212.720	360.573
Pacht Schielandshuis	73.140	70.000	107.523
Overige indirecte opbrengsten	10.376	400	5.605
Totaal Indirecte opbrengsten	461.498	283.120	473.701

In 2013 werd naast de geplande verhuur aan brasserie Papegay, een gedeelte van het jaar een verdieping van het Schielandshuis verhuurd aan het Erasmus University College. Dit verklaart de hogere pachtinkomsten in 2013.

Bijdragen

Subsidies Gem. Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
De reguliere subsidie voor 2014 van de Gemeente Rotterdam is conform brief van 5 februari 2014, kenmerk 13.06.000213.SBSA	4.272.552	4.238.800	4.238.948
Aanvulling subsidie 2013, kenmerk SUB.13.01.00090.WSBSV dd. 22 december 2014	1.302	0	0
Subsidie 'De Stad als Verhaal' doorlopende leerlijn erfgoededucatie conform brief 3 december 2014, kenmerk SUB.14.06.00035.SBSA	75.000	0	75.000
Totale subsidie i.h.k.v. Cultuurplan	4.348.854	4.238.800	4.313.948

De subsidieafrekeningen tot en met 2013 zijn door de Gemeente Rotterdam vastgesteld.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Overige bijdragen	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Gemeente Rotterdam inzake frictiekosten *	338.296	470.000	1.233.259
Damanfonds voor aankoop Vincent Mentzel	60.000	0	0
Bijdragen voor 'Verbinding door Erfgoed'	75.000	100.000	130.000
St.Trefcentrum voor project Bajonet	0	0	30.000
Begunstigers en Stichting Atlas van Stolk voor het digitaliseringsproject *	148.000	50.000	97.500
St. Atlas van Stolk voor tent. 200 jaar Koninkrijk	73.500	0	0
Fonds Cultuurparticipatie voor 'De Stad als Verhaal'	75.000	0	75.000
Fonds Cultuurparticipatie voor tentoonstelling 'Echte Rotterdammers II'	42.250	0	0
Overige bijdragen	<u>23.750</u>	<u>0</u>	<u>120.912</u>
	835.796	620.000	1.686.671

Toelichting overige bijdragen

Een afrekening van de frictiekosten over 2014 is aan de Gemeente verstuurd. Het museum heeft nog geen definitieve beschikking over 2014 ontvangen.

De bijdragen van de Stichting Doen voor het project Verbinding door Erfgoed worden voor zover niet uitgegeven in 2014, toegevoegd aan het bestemmingsfonds Verbinding door Erfgoed.

De 'overige bijdragen' hebben overwegend betrekking op de tentoonstelling 'Echte Rotterdammers II'.

Lasten

Beheerslasten	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Personeel	709.906	691.300	664.790
Huisvesting	768.797	901.900	835.618
Kantoor & organisatie	244.903	227.550	227.621
Algemene marketing	40.806	22.000	33.054
Afschrijvingen	0	24.000	0
Totale Beheerslasten	1.764.412	1.866.750	1.761.083

De personele frictiekosten zijn niet in dit overzicht meegenomen, maar worden apart verantwoord.

Door de sluiting van de Dubbelde Palmboom en het tijdelijke nieuwe huurcontract voor het Schielandshuis kan het museum in 2014 aanzienlijk op zijn huisvestingslasten besparen. In tegenstelling tot wat is begroot, zijn bij de gerealiseerde huisvestingskosten, de huisvestingskosten van het OVMR (circa € 75.000) niet meegenomen.

Meer kosten voor algemene marketing vanwege een uitgevoerd publieksonderzoek.

Geen afschrijvingen in 2014 omdat de investeringen in ICT zijn uitgesteld tot 2015.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Friciekosten			
Salariskosten boventalligen	258.305	529.000	571.037
ontslagvergoedingen	50.000	0	544.243
Kosten arbeidsbemiddeling	12.286	0	52.424
Wachtgeldverplichtingen	0	16.000	
Vrijval voorzieningen	-/- 236.945	0	-/- 1.621.965
Verhuizingen	0	0	36.013
Juridische ondersteuning	23.817	0	62.350
Extra opslagkosten	3.300	0	4.616
Totale Friciekosten	110.763	545.000	-/- 351.282

Per 1 december 2012 is een aantal medewerkers van Museum Rotterdam boventallig verklaard. Voor hen trad vanaf dat moment een re-integratieperiode in werking. De loonkosten gedurende die periode worden als salariskosten boventalligen gekwalificeerd. Deze re-integratieperiode liep door tot december 2014. Vervolgens dienden er bij het daadwerkelijk ontslag wettelijke termijnen in acht te worden genomen, afhankelijk van het aantal dienstjaren van de betrokken medewerkers. Ontslag is daardoor opgeschoven tot begin 2015. Boventallige medewerkers ontvangen via een ingehuurd bureau begeleiding bij het zoeken naar ander werk en/of omscholing.

Voor zowel de salariskosten van de boventalligen als de daarop volgende wachtgelduitkeringen zijn voorzieningen gevormd. Enkele personeelsmutaties hebben er voor gezorgd dat de boventalligheid van enkele medewerkers is opgeheven. Dit gegeven tezamen met de uitbetaalde ontslagvergoeding zorgen voor een vrijval van wachtgeld en reorganisatievoorziening. De juridische ondersteuning in 2014 had zowel betrekking op arbeidsrechtelijke aspecten van de ontslagprocedures als op de bijstand bij de rechtsgang inzake de Pappégay.

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Activiteitslasten			
Collecties	462.196	434.800	431.537
Project Museum Digitaal	116.419	226.000	201.730
Atlas Van Stolk	679.370	374.000	464.622
OorlogsVerzetsmuseum Rotterdam	403.000	227.800	393.800
Projecten Museum op Locatie	1.038.305	921.430	933.137
Toekomstige opstelling Verhaal van Rotterdam	276.554	179.500	157.650
Erfgoededucatie 'De Stad als Verhaal'	91.101	0	36.366
Overige activiteitslasten	85.464	17.240	39.772
Totale Activiteitslasten	3.152.408	2.380.770	2.658.614

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Toelichting activiteitslasten

Dankzij meer inkomsten kon de afdeling Collecties meer uitgeven dan begroot.

Het project Museum Rotterdam Digitaal wordt over een langere periode uitgesmeerd, waardoor de jaarkosten dalen.

Meer extern gefinancierde digitalisering en een vooral door externen subsidies gefinancierde tentoonstelling leiden bij de Atlas Van Stolk tot overeenkomstig hogere kosten.

Alle voor het OVMR in 2014 toegekende subsidie is verantwoord als activiteitslasten.

In de 'Projecten Museum op Locatie' zijn ook al voorbereidingskosten meegenomen voor de grote tentoonstelling 'de Aanval' in 2015.

De advieskosten Ralph Applebaum zorgen voor hogere kosten voor de 'Toekomstige opstelling Verhaal van Rotterdam'.

Erfgoededucatie project 'De Stad als Verhaal' is niet begroot, aangezien de subsidiebeschikking pas ontvangen werd na het opmaken van het jaarplan.

Totale Personeelskosten

Het totaal van de personeelskosten is als volgt te specificeren:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Lonen en salarissen	1.784.149	1.964.296
Sociale lasten	205.243	228.350
Pensioenen	251.986	288.083
Ontslagvergoedingen	50.000	544.243
Voorzieningen frictiekosten personeel	-/- 236.945	-/- 1.621.965
Inhuur extern personeel	324.552	250.085
Overige personeelskosten	27.387	70.471
Totaal	2.406.372	1.723.563

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de voor de Stichting Museum Rotterdam van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor de Stichting Museum Rotterdam is € 230.474 bij een fulltime dienstverband.

Maxima voor de Voorzitter en leden van de Raad van Toezicht zijn daar van afgeleid.

Leidinggevende topfunctionaris functie	P.T. van de Laar Bestuurder/directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Zo niet, langer dan 6 mnd. binnen 18 mnd. werkzaam	n.v.t.
Beloning	€ 98.699
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.949
Totaal bezoldiging	€ 113.648
Toepasselijk WNT maximum	€ 230.474

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.