

ANBI VERANTWOORDING
van
Stichting MuzeeAquarium Delfzijl
Delfzijl
inzake
JAARREKENING 2019





INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2019	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17



FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

2019 is het eerste volledig jaar dat ons vernieuwde museum open kon zijn. We mochten ongeveer 25.000 bezoekers ontvangen voor een bezoek aan ons cultuur- en natuurhistorisch museum en zeeaquarium.

In de jaarrekening zien we het aantal bezoekers weer terug in hogere entreegelden welke zijn opgenomen onder baten van particulieren. De andere aankopen van bezoekers leidt tot een hogere kostprijs welke onder de wervingskosten staan. Het aantal donaties en giften zijn over het verslagjaar ook toegenomen.

Een deel van het bestemmingsfonds voor sociale groepen konden we over het verslagjaar gebruiken door vrijkaartjes ter beschikking te stellen.

Over 2019 zijn een aantal tijdelijke exposities georganiseerd namelijk:

- Havens aan zee
- Jubileumtentoonstelling van de Stalmeesters
- De verloren dorpen rond Delfzijl
- Op doorreis naar Delfzijl

We zijn erg dankbaar voor de structurele subsidie vanuit de gemeente. Het biedt ons als museum de basis om onze activiteiten te doen.

De bijdragen van onze sponsors en fondsen voor specifieke uitgaven, verklaren het andere deel van onze hogere baten dan gebudgetteerd.

Tot halverwege 2018 was het museum nog in verbouwing. De laatste afrekeningen zijn opgemaakt en voor het grootste deel afgehandeld. Het restant is inmiddels in 2020 verder afgerond.

Vanuit de verbouwing zijn nog een aantal wensen overgebleven en ontstaan die op balansdatum in ontwikkeling zijn zoals Pepper's Ghost en aanvullingen op het lichtplan of die op balansdatum al af zijn gerond zoals de informatie bij het aquarium. De uitgaven zijn verantwoord als kapitale uitgaven in de exploitatie en geactiveerd als investering onder opname van een bestemmingsreserve. Voor een deel van de wensen wordt nog gezocht naar fondsen.

Voor het bunker waarin het zeeaquarium is gehuisvest, zijn door derden onkosten gemaakt voor onderhoud.

In de kosten zien we afwijkingen op niveau van de loonkosten door verwachte pensioenpremies en in de overige kosten namelijk de kosten van de externe controle.

Bedrijfsvoering

In de formaliteiten van de Stichting zijn geen wijziging opgetreden.

Het bestuur is samen met de directie op zoek geweest naar een optimale toepassing van de Code Cultural Governance waarbij gekozen is voor het bestuur-directiemodel. In 2020 zal dit worden geformaliseerd. Ook is er een meerjarenbeleidsplan 2021 - 2024 opgesteld.

Intern zijn er een aantal procedures zoals rond het kasverkeer en kassagebruik, met goed gevolg verder ontwikkeld.



Toekomstgerichte informatie

Tijdens het opmaken van de jaarrekening is het museum net weer open na de lockdown voor het beperken van het corona-virus. Uit onze jaarrekening blijkt dat we naast de subsidie van de gemeente Delfzijl, afhankelijk zijn van onze bezoekers om de exploitatie te kunnen financieren. De exploitatie bestaat belangrijk uit vaste kosten. De entreegelden zijn door de tijdelijke sluiting belangrijk in geding gekomen waarvan onduidelijk is of en in welke mate dit nog hersteld kan worden over de rest van het jaar. Onze aangepaste begroting over 2020 laat een tekort zien van € 30.000.

Ondanks deze sombere noot zijn wij dankbaar voor alle belangstellende rond ons museum en in het bijzonder de bezoekers, vrijwilligers en gulle gevers.

Ondertekening van de jaarrekening

Delfzijl, 22 juni 2020

Mevr. C. Heinen



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)		
Ontwerp museum		182.207	203.855
Materiële vaste activa	(2)		
Inrichting museum		508.486	540.157
Inrichting zeeaquarium		55.634	64.092
Overige museum middelen		6.142	6.126
		<u>570.262</u>	<u>610.375</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		484	4.240
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		7.861	14.456
Overige vorderingen en overlopende activa		25.372	60.929
		<u>33.717</u>	<u>79.625</u>
Liquide middelen	(4)	144.079	81.579
		<u>177.796</u>	<u>161.204</u>
		<u><u>930.265</u></u>	<u><u>975.434</u></u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
PASSIVA		
Algemene reserve	17.555	-5.730
Bestemmingsfonds	19.167	23.000
Bestemmingsreserves	752.469	814.230
	<u>789.191</u>	<u>831.500</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	35.990	41.305
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	10.397	6.776
Overlopende passiva	94.687	95.853
	<u>141.074</u>	<u>143.934</u>
	<u>930.265</u>	<u>975.434</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(6) 148.033	114.550	33.483	104.375
Sponsorbijdragen	12.087	-	12.087	11.967
Subsidiebaten	(7) 115.000	115.000	-	115.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	6.419	-	6.419	33.000
Baten voor kapitale uitgaven	-	-	-	-1.500
Som der baten	281.539	229.550	51.989	262.842
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Kapitale uitgaven inrichting museum	-	-	-	578.834
Kapitale uitgaven investeringen museum	31.200	5.070	26.130	18.356
Museale lasten	13.942	20.000	-6.058	11.941
Zeeaquarium lasten	16.611	26.000	-9.389	5.622
Overige doelen	3.833	-	3.833	-
	65.586	51.070	14.516	614.753
Wervingskosten	19.037	14.136	4.901	31.781
Kosten van beheer en administratie				
Personeel- en vrijwilligerskosten	(8) 53.704	49.871	3.833	56.529
Overige museumlasten	123.761	114.473	9.288	115.808
	177.465	164.344	13.121	172.337
Saldo	19.451	-	19.451	-556.029
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	23.284	-	23.284	-8.975
Bestemmingsfonds	-3.833	-	-3.833	-547.054
	19.451	-	19.451	-556.029



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting MuzeeAquarium Delfzijl (geregistreerd onder KvK-nummer 02078630), statutair gevestigd te Delfzijl, heeft ten doel het in standhouden en verder ontwikkelen van het museum en (zee-)aquarium in Delfzijl.

Vestigingsadres

Stichting MuzeeAquarium Delfzijl is feitelijk en statutair gevestigd op Zeebadweg 7 A te Delfzijl.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens richtlijn voor jaarverslaggeving voor "fondsenwervende instellingen". 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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten en verplichtingen, voor zover hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De presentatie van de vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting MuzeeAquarium Delfzijl zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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.

De belangrijkste schattingen betreffen:

- de waarderingen van de materiële vaste activa
- de afrekening van bijdragen van derden en subsidies
- verwachte pensioenpremies

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De stichting heeft over en aan het einde van het verslagjaar geen bijzondere financiële instrumenten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Collectie

In overeenstemming met de aard van de activiteiten binnen de stichting wordt de waarde van de museum- en aquariumcollectie niet opgevoerd in de balans.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Het bestuur van de stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien degelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroombegenerende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de waarde voor het museum. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief en de vrijval van het gerelateerde deel van het vaste activa fonds.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De onder de vorderingen en de kortlopende schulden opgenomen bedragen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Baten

Onder baten wordt verstaan de van derden ontvangen bedragen dan wel, aan derden in rekening gebrachte bedragen voor verrichte diensten en geleverde goederen, exclusief omzetbelasting verminderd met verleende kortingen.

Kostprijs baten van particulieren

De lasten worden bepaald op basis van historische kostprijs en toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Personeel- en vrijwilligerskosten

De stichting kent voor de pensioenen een toegezegde-bijdrageregeling. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten genomen. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Afschrijvingspercentages

	<i>%</i>
Ontwerp museum	10,0

2. Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages

	<i>%</i>
Inrichting museum	10,0 - 20,0
Inrichting zeeaquarium	10,0 - 33,3
Overige museum middelen	10,0 - 33,3

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Onder de vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

4. Liquide middelen

De liquide middelen staan de stichting vrij ter beschikking.

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	17.555	-5.730
Bestemmingsreserves	752.469	814.230
Bestemmingsfonds	19.167	23.000
	<u>789.191</u>	<u>831.500</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-5.729	3.245
Resultaatbestemming	23.284	-8.975
Stand per 31 december	<u>17.555</u>	<u>-5.730</u>

De algemene reserves is dat deel van het vermogen waar de stichting vrij over kan beschikken.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Vaste activa	<u>752.469</u>	<u>814.230</u>

Een bestemmingsreserve is dat deel van het vermogen waarvoor de bestemming door het bestuur is bepaald. Het bestuur kan de bestemming wijzigen.

	2019	2018
	€	€

Vaste activa

Stand per 1 januari	814.230	271.534
Dotatie (verantwoorde investeringen)	31.200	542.696
Onttrekking (verantwoorde afschrijvingen)	-92.961	-
Stand per 31 december	<u>752.469</u>	<u>814.230</u>

De vaste activareserve is dat deel van het vermogen dat vast ligt in de materiële vaste activa. Via realisatie zoals door afschrijving en desinvestering, valt het vrij ten gunste van de baten en lasten.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsfonds		
Educatie	10.000	10.000
Samenleving	6.167	10.000
Vrijwilligers	3.000	3.000
	<u>19.167</u>	<u>23.000</u>

Een bestemmingsfonds is dat deel van het vermogen waarvoor de bestemming door derden is bepaald. De bestemming kan niet zonder meer worden gewijzigd.

Inrichting museum

Stand per 1 januari	-	570.054
Resultaatbestemming	-	-570.054
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Educatie

Stand per 1 januari	10.000	-
Resultaatbestemming	-	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Samenleving

Stand per 1 januari	10.000	-
Resultaatbestemming	-3.833	10.000
Stand per 31 december	<u>6.167</u>	<u>10.000</u>

Vrijwilligers

Stand per 1 januari	3.000	-
Resultaatbestemming	-	3.000
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen en rechten

Huur

De stichting huurt vanaf 2017 museumruimte van de gemeente Delfzijl voor een onbepaalde tijd. De jaarlijkse verplichting bedraagt ongeveer € 61.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Sponsors

De afgesloten sponsorcontracten hebben voor de komende jaren een waarde van € 20.774.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Subsidies

De in de verantwoording opgenomen subsidiebedrag voor de exploitatie over het verslagjaar en de bijdragen voor de inrichting van het museum, zijn nog niet definitief vastgesteld.

De subsidiebedragen staan in de jaarrekening onder:

- inrichtingsbijdragen
- Vaste activa fonds (bestemmingsfonds)
- exploitatie

Investeringsverplichtingen

Het museum heeft een investeringsverplichting van ongeveer € 22.500 welke in belangrijke mate door externe fondsen worden betaald.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

6. Baten van particulieren

Het museum is over het verslagjaar door ongeveer 25.000 bezoekers bezocht (2018: 20.000).

7. Subsidiebatens

De subsidie van de gemeente Delfzijl is een structurele subsidie bedoelt voor de exploitatie van het museum. De aanwending van de subsidie moet voldoen aan de Algemene subsidieverordening van de gemeente Delfzijl.

8. Personeel- en vrijwilligerskosten

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Binnen de stichting zijn geen beloningen toegezegd welke de WNT overschrijden. Het bestuur is onbezoldigd.

Personeelsleden

De stichting heeft 0,5 fte in dienst.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Delfzijl, 22 juni 2020

Mevr. C. Heinen



Ondertekening bestuur voor akkoord

Delfzijl, 22 juni 2020

Mevr. G. Doornbos

Dhr. H. Wessels

Dhr. H.T.T. Leenders

Dhr. H. Havinga

Mevr. G.J. Koers

Mevr. J. Snijder

Dhr. P. van Wijngaarden