

j a a r r e k e n i n g 2020

fries
scheepvaart
museum

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

JAARSTUKKEN 2020

INHOUDSOPGAVE	blz.
 1. VERSLAG OVER HET BOEKJAAR	
1.1. ALGEMEEN	2
1.1.1. SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR	2
1.1.2. VERGELIJKING MET DE BEGROTING	2
1.2. JAARVERSLAG	3
1.3. BEGROTING 2021	4
 2. JAARREKENING 2020	
2.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020	5
2.2. EXPLOITATIEREKENING	6
2.3. KASSTROOMOVERZICHT	7
2.4. ALGEMEEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING	8
2.5. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2020	10
2.6. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2020	16
2.7. VERKLARING WET NORMERING TOPINKOMENS 2020	22
 3. OVERIGE TOELICHTINGEN	
3.1. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	23
3.2. CONTROLEVERKLARING	24

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

1. VERSLAG OVER HET BOEKJAAR

Hiermee brengen wij verslag uit inzake de jaarrekening van Stichting Fries Scheepvaart Museum

1.1. ALGEMEEN

1.1.1. Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van Stichting Fries Scheepvaartmuseum kende op 31 dec. 2020 de volgende samenstelling:

W.J. de Vreeze (voorzitter)

Mevr. M. de Jong (secretaris)

L. Touwen (penningmeester)

F.R.J. van Drooge

Mevr. J.W. Ritchi-Hofland

De directie wordt gevoerd door de heer M.J. Seffinga

1.1.2. Vergelijking met begroting

Onderstaand is het resultaat in de navolgende opstelling geanalyseerd, die is ontleend aan de staat van baten en lasten van de stichting.

	Jaarrekening 2020		Begroting 2020		Verschil
	* € 1.000	%	* € 1.000	%	* € 1.000
BATEN					
Subsidie Provincie Fryslân	311	28%	304	28%	7
Subsidie gemeente SWF	342	30%	327	30%	15
Exploitatiebijdrage Ver. FSM	298	27%	294	27%	5
Sponsoren	11	1%	15	1%	-4
Entreegelden	90	8%	105	10%	-15
Rentebaten	0	0%	-	0%	0
Diverse ontvangsten	72	6%	40	4%	32
Som der baten	1.124	100%	1.085	100%	39
LASTEN					
Personeelskosten	499	44%	493	45%	6
Huisvestingskosten	473	42%	470	43%	4
Collectiekosten	19	2%	27	2%	-8
Kantoorkosten	37	3%	38	4%	-1
Publiekskosten	96	9%	56	5%	40
Onvoorzien	4	0%	2	0%	2
Som der lasten	1.128	100%	1.085	100%	43
Exploitatieresultaat	-4	0%	-	0%	-4

Verklaring van de verschillen tussen begroting en reële kosten

Op indexatie van de overheidssubsidies mag bij het opmaken van een begroting niet gerekend worden, maar in 2020 hebben beide overheden dat wel gedaan, met verschillende percentages. Het lukte in 2020 niet om een derde hoofdsponsor te vinden. De entreegelden vielen terug als gevolg van de coronacrisis. De post diverse ontvangsten was hoger dan begroot, omdat fondsen en overheden ons met coronasubsidies te hulp schoten.

De personeelslasten waren hoger, zelfs met vier maanden vacaturetijd voor een van de personeelsleden, omdat er tweemaal sprake was van een substantiële loonsverhoging. De collectiekosten waren lager omdat er minder is aangekocht en omdat de verzekeringskosten tijdelijk lager waren (verwarring over tenaamstelling, die in 2021 wordt gecorrigeerd). De publiekskosten waren fors hoger, omdat er veel geïnvesteerd moest worden in reserveringssystemen en andere maatregelen om een museumbezoek coronaproof te maken. Ook de tentoonstellingskosten waren hoger, dan werd voorzien in de begroting.

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

1.2. JAARVERSLAG

Zelden maakte het museum zo'n onrustig en zorgelijk jaar mee, als in 2020. De corona pandemie zorgde ervoor dat het museum in het voorjaar 10 weken moest sluiten en ook aan het eind van het jaar mochten we in twee lockdown's geen publiek toelaten. In de zomer moesten bezoekers van te voren een toegangsbewijs in een tijdslot bestellen. Omdat het museum een groot vloeroppervlak heeft, konden we evenwel veel bezoekers op een veilige manier ontvangen. In de maanden juli en augustus was het zelfs drukken dan in voorgaande jaren. De terugval kon daardoor beperkt blijven tot ongeveer 25%. Op landelijk niveau hadden musea te maken met een terugval van 60%.

Het activiteitsniveau was hoog. Vijf exposities hebben we gehouden. De kunstexpositie met werken van Jan Reus moest voortijdig sluiten. De expositie over de bevrijding van Sneek hebben we digitaal gepresenteerd. Het bereik was enorm. De exposities over de skûtsjefamilies van de SKS, de fotokunst van Jenny Boot en de Groninger Kunstkring De Ploeg konden wel doorgaan, maar werden soms ook voortijd beëindigd.

In beperkte mate hebben we ook lezingen, cursussen en andere activiteiten georganiseerd. Steeds coronaproof. In het najaar installeerden we in de gehoorzaal een camerasysteem, zodat onze achterban via een livestream de activiteiten thuis mee konden maken.

In de media was veel aandacht voor ons museum. We merken dat de professionele aanpak van de marketing en pr door onze nieuwe medewerker zijn vruchten afwerpt. Hoewel het in zo'n jaar moeilijk meetbaar is, lijkt de relatief geringe terugval in bezoekers een aanwijzing te zijn, dat alle publiciteit ons geen windeieren legt.

Het kindermuseum startte met een mooi programma en ook de voorjaarsvakantie leverde veel bezoekers op. Maar vanaf maart kwamen schoolklassen nog maar mondjesmaat. Ook het programma voor het speciaal onderwijs moest in de ijskast worden gezet.

Teleurstellend was de uitkomst van de subsidieaanvraag bij de provincie. Hoewel ons activiteitenplan door de museumcommissie werd beoordeeld als goed, en soms zelfs voorbeeldig, kregen we wel een korting van 54.000 euro voor de kiezen. De reden was dat er meer musea subsidie krijgen, terwijl het budget gelijk blijft. Het lobbywerk bij de Staten leverde niet het gewenste resultaat op en daarom hebben we bezwaar aangetekend. Het oordeel daarover verwachten we in het voorjaar van 2021. We hopen op herstel van de korting en anders proberen we andere inkomstenbronnen te vinden, want de ambities, die we hebben geformuleerd in ons beleidsplan 2021-2024 laten we niet zomaar los. We willen ons als museum blijven ontwikkelen!

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

1.3. BEGROTING 2021

	Begr. 2021 €	Begr. 2020 €
BATEN		
Subsidie Provincie Fryslân	250.000	304.400
Subsidie gemeente SWF	341.734	326.888
Exploitatiebijdrage Ver. FSM	293.134	293.659
Entreegelden	110.000	105.000
Sponsoren	55.000	15.000
Diverse ontvangsten	26.000	40.000
Som der baten	1.075.868	1.084.947
LASTEN		
Personeelskosten	514.617	492.600
Huisvestingskosten	465.757	469.500
Collectiekosten	29.500	26.500
Kantoorkosten	38.000	38.000
Publiekskosten	61.000	56.000
Onvoorzien	1.500	2.347
Som der lasten	1.110.374	1.084.947
Negatief resultaat*:	-33.856	

In normale tijden presenteren we geen negatief resultaat. Maar in het Coronajaar 2020 vond de gemeente SWF het verantwoord om dit wel te doen, zodat er een reële begroting kon worden gepresenteerd en geen fictieve, die wel op nul uitkomt.

Naast onzekerheid over corona, was er in het najaar 2020 ook geen duidelijkheid over reparatie van de korting op de provinciale subsidie.

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM**2.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	1.732	5.713
Materiële vaste activa	32.378	31.226
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	8.886	9.575
Vorderingen	43.903	47.642
Liquide middelen	303.365	267.940
TOTAAL ACTIVA	390.264	362.096
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Bestemmingsreserve Provincie Fryslân	22.715	26.245
Bestemmingsreserve ontwikkeling en uitbreiding activiteiten	115.848	115.848
Bestemmingsreserve schoonmaak- en verwarmingskosten	-	39.000
Bestemmingsreserve vervanging personeel	66.023	66.023
Continuïteitsreserve	101.000	62.000
	305.587	309.116
	-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren en overlopende passiva	84.677	52.979
	84.677	52.979
	-----	-----
TOTAAL PASSIVA	390.264	362.096

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

2.2. EXPLOITATIEREKENING

	Begr. 2020 €	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
BATEN			
Subsidie Provincie Fryslân	304.400	311.249	304.400
Subsidie gemeente SWF	326.888	341.734	326.888
Exploitatiebijdrage Ver. FSM	293.659	298.404	290.232
Sponsoren	15.000	11.009	12.859
Periodieke schenkingen	-	1.700	1.650
Doelsubsidies	15.000	59.677	47.736
Entreegelden	105.000	90.101	97.023
Rentebaten	-	10	10
Diverse ontvangsten	25.000	10.277	25.189
Som der baten	1.084.947	1.124.162	1.105.986
	-----	-----	-----
LASTEN			
Personeelskosten	492.600	498.921	480.013
Huisvestingskosten	469.500	473.096	464.302
Collectiekosten	26.500	18.748	30.260
Kantoorkosten	38.000	37.058	42.828
Publiekskosten	56.000	95.955	53.752
Onvoorzien	2.347	3.914	1.237
Som der lasten	1.084.947	1.127.692	1.072.391
	-----	-----	-----
Exploitatieresultaat	-	-3.530	33.595
	=====	=====	=====
Voorgestelde resultaatverdeling			
Bestemmingsreserve vervanging personeel			
Bestemmingsreserve Provincie Fryslân		-3.530	9.911
Bestemmingsreserve ontwikkeling en uitbreiding activiteiten		-	23.684
Bestemmingsreserve schoonmaak- en verwarmingskosten		-39.000	
Continuïteitsreserve		39.000	
	-	-3.530	33.595
	=====	=====	=====

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

2.3. KASSTROOMOVERZICHT

	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-3.530	33.595
Aanpassing voor:		
Afschrijving intellectuele eigendomsrechten	3.981	3.981
Afschrijving inventaris	7.668	6.383
Mutatie:		
Bestemmingsreserve vervanging personeel	-	-
Continuïteitsreserve	-39.000	-
Bestemmingsreserve ontwikkeling en uitbreiding activiteiten	-	-23.684
Bestemmingsreserve Provincie Fryslân	3.530	-9.911
Bestemmingsreserve schoonmaak- en verwarmingskosten	39.000	-
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	11.649	10.364
	-----	-----
Mutatie:		
Vorderingen	3.739	25.511
Vorraden	689	-1.746
Crediteuren en overlopende passiva	31.698	7.858
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	47.774	41.987
	-----	-----
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	-8.820	-18.331
	-8.820	-18.331
	-----	-----
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Bestemmingsreserve vervanging personeel	-	-
Continuïteitsreserve	-39.000	-
Bestemmingsreserve ontwikkeling en uitbreiding activiteiten	-	23.684
Bestemmingsreserve Provincie Fryslân	-3.530	9.911
Bestemmingsreserve schoonmaak- en verwarmingskosten	39.000	-
	-3.530	33.595
	-----	-----
Mutatie geldmiddelen	<u>35.424</u>	<u>57.251</u>

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

2.4. ALGEMEEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

2.4.1. Aard en activiteiten van de organisatie

De Stichting Fries Scheepvaartmuseum stelt zich ten doel het exploiteren van een museum, het bijeenbrengen, in standhouden en uitbreiden van een verzameling voorwerpen in hoofdzaak betrekking hebbende op de scheepvaart en scheepsbouw in de Provinsje Fryslân, de water- en ijsport en de geschiedenis van Sneek en de Friese Zuidwesthoek (art. 2 van de statuten).

2.4.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Subsidie-opbrengsten worden meegenomen als bate voorzover ze zijn ontvangen of voorzover ze opeisbaar zijn doordat de met de subsidie samenhangende verplichting is gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan de zelfde periode toegerekend.

Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn exclusief omzetbelasting. De stichting is verplicht over het verslagjaar btw-verantwoording af te leggen.

2.4.3. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen op basis van de zogenoemde netto-methode en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De netto methode houdt in dat wordt afgeschreven over de bestede kosten, verminderd met de ontvangen subsidie of bijdragen van derden. De jaarlijkse afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van het verschil tussen de bestede kosten en de ontvangen subsidies en bijdragen (het percentage wordt vermeld in de toelichting). De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vast activa worden gewaardeerd op het bedrag van de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen op basis van de zogenoemde netto methode en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De netto methode houdt in dat wordt afgeschreven over de verkrijgingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidie of bijdragen van derden en daartoe in of tijdens het boekjaar gevormde bestemmingsreserves.

De jaarlijkse afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de ontvangen subsidies en bijdragen en bestemmingsreserves, rekening houdend met een eventuele restwaarde (het percentage wordt vermeld in de toelichting).

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere directe opbrengstwaarde. Deze lagere directe opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserves

Vanuit het resultaat kunnen door het bestuur bestemmingsreserves worden gevormd voor uitgaven die in volgende jaren moeten worden gedaan en niet vanuit de reguliere begroting kunnen worden gedekt.

Bestemmingsfondsen

Het nog te besteden deel van ontvangen middelen wordt opgenomen onder bestemmingsfondsen, waarvan de saldi voor die specifieke doelen moeten worden besteed.

Aankopen

Het museumbezit bestaat uit aangekochte, geschenken en in bruikleen ontvangen stukken. De aankopen worden jaarlijks ten laste van de exploitatierekening aangeschaft voor de op dat moment geldende markt- of vervaardigingsprijs. Het is moeilijk om de waarde van de aankopen en schenkingen (de eigendommen van de stichting) jaarlijks goed te bepalen.

Een indicatie geeft de verzekerde waarde per 31 december 2020 van de totale collectie:

€ 4.058,114,-

Door afrondingsverschillen kunnen verschillen in tellingen zijn ontstaan.

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM**2.5. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2020****ACTIVA****VASTE ACTIVA****31-12-2020**
€**31-12-2019**
€**Immateriële vaste activa****Kosten van verwerving van intellectuele eigendomsrechten**

Stand per 1 januari	5.713	9.694
Investerings immateriële vaste activa	-	-
Ontvangen investeringssubsidie	-	-
Afschrijvingen boekjaar	-3.981	-3.981
Stand per 31 december	<u>1.732</u>	<u>5.713</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	41.199	41.199
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	39.467	35.486
Stand per 31 december	<u>1.732</u>	<u>5.713</u>
Afschrijvingspercentages		<u>10%</u>

De kosten van verwerving van intellectuele eigendomsrechten betreffen de ontwikkelingskosten van geluids- en beeldmateriaal, waaronder een introductiefilm en een audiotour ten behoeve van rondleiding door en achtergrondinformatie van het museum en de website.

Materiële vaste activa**Inventaris**

Stand per 1 januari	31.226	19.278
Investerings materiële vaste activa	8.820	18.331
Afschrijvingen boekjaar	-7.668	-6.383
Stand per 31 december	<u>32.378</u>	<u>31.226</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	142.026	131.980
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	109.648	100.754
Stand per 31 december	<u>32.378</u>	<u>31.226</u>
Afschrijvingspercentages		<u>20-33,33%</u>

ACTIVA**VLOTTENDE ACTIVA****31-12-2020****31-12-2019****Vorraden**

Voorraad

8.886

9.575

8.8869.575**Vorderingen**

Te vorderen BTW

31.828

24.426

Nog te ontvangen bedragen

2.780

5.924

Te ontvangen afrekening energie

-

-

Debiteuren

1.247

10.816

Vooruitbetaalde abonnementen

648

442

Kruisposten

734

186

Vooruitbetaalde bedragen

6.666

5.848

43.90347.643**Liquide middelen**

Rabobank

183.199

146.349

Rabo bedrijfsspaarrekening

119.023

119.013

Kas

443

1.877

Kas

700

700

303.365267.940

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserve Provincie Fryslân	22.715	26.245
Bestemmingsreserve ontwikkeling en uitbreiding activiteiten	115.848	115.848
Bestemmingsreserve schoonmaak- en verwarmingskosten	-	39.000
Bestemmingsreserve vervanging personeel	66.023	66.023
Continuïteitsreserve	101.000	62.000
	<u>305.587</u>	<u>309.116</u>

Bestemmingsreserve Provincie Fryslân

Beginbalans	26.245	16.334
Exploitatieresultaat boekjaar	-3.530	9.911
Eindbalans	<u>22.715</u>	<u>26.245</u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd door het geld wat niet is uitgegeven in een bepaald boekjaar. Het mag na afloop van het boekjaar aan de bestemmingsreserve worden toegevoegd, maar moet dezelfde doelbestemming krijgen, conform hetgeen in de subsidieaanvraag is aangegeven.

Bestemmingsreserve vervanging personeel

Beginbalans	66.023	66.023
Exploitatieresultaat boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>66.023</u>	<u>66.023</u>

Het museum is niet verzekerd tegen ziektekosten. Een verzekering is kostbaar en op basis van een risico-analyse is derhalve besloten een bestemmingsreserve te creëren voor vervanging tijdens langdurige periodes van ziekte, zijnde een de salariskosten voor een half jaar van de duurste medewerker.

Bestemmingsreserve ontwikkeling en uitbreiding activiteiten

Beginbalans	115.848	92.164
Exploitatieresultaat boekjaar	-	23.684
Eindbalans	<u>115.848</u>	<u>115.848</u>

Het museum streeft naar uitbreiding van het activiteiten niveau, naar verhoging van de kwaliteit en moet in staat zijn om in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. De financiering hiervan moet worden gerealiseerd met deze bestemmingsreserve aangezien er binnen de exploitatie onvoldoende ruimte voor aanwezig is. In het beleidsplan staat een aantal te realiseren activiteiten aangegeven, bijvoorbeeld:

- o Vernieuwen van de website
- o Verhogen van de marketing en communicatie activiteiten
- o Het vernieuwen van tenminste vijf museumzalen en het ondersteunen van verhalen met bewegend beeld en andere media, die herkenning en associatie met de jongere generaties bevordert.
- o Het vernieuwen van de museum entree en het integreren van de VVV Waterland van Friesland

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserve schoonmaak- en verwarmingskosten

Beginbalans	39.000	39.000
Exploitatieresultaat boekjaar	-39.000	-
Eindbalans	<u>-</u>	<u>39.000</u>

Op 28 september 2020 besloot het bestuur om de bestemmingsreserve "schoonmaak en verwarming" een nieuwe bestemming te geven. De afgelopen jaren hoefde er geen beroep op deze reserve te worden gedaan. De ambities in het beleidsplan 2021-2024 zullen de komende jaren vorm moeten krijgen en de ontwikkeling en planvorming daarvan kunnen zeker nu het museum te maken heeft met dalende subsidiebatens vanuit de provincie, niet uit de reguliere exploitatie betaald worden. Het saldo is toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

Continuïteitsreserve

Beginbalans	62.000	62.000
Exploitatieresultaat boekjaar	39.000	-
Eindbalans	<u>101.000</u>	<u>62.000</u>

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van financiële risico's in de exploitatie met als doel het waarborgen dat het museum haar activiteiten in de toekomst zal kunnen blijven voortzetten. Het bestuur streeft naar een minimum niveau van 10% van de begroting en beoordeelt de jaarlijkse toevoeging in het licht van de exploitatie.

	31-12-20	31-12-2019
	€	€

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren en overlopende passiva

Accountantskosten	7.000	7.000
Overige schulden en overlopende passiva	316	-
Loonheffing	24.150	21.012
Nog te betalen bedragen	3.792	427
Te betalen pensioenpremie	6.642	6.293
Nog te besteden doelsubsidies *	28.833	-
Terug te betalen doelsubsidies	9.590	
Crediteuren	4.355	18.247
	<u>84.677</u>	<u>52.979</u>

Nog te besteden doelsubsidies zijn:

Mondriaanfonds coronagelden	15.000
Van Panhuysstichting - PR walvisvaartexpositie	10.000
Kickstartcultuurfonds: schoonmaak kindermuseum	3.833
	<u>28.833</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Het complex wordt gehuurd van de "Vereniging Fries Scheepvaart Museum" en omvat de volgende panden:

Kleinzand 12;
Kleinzand 14;
Kleinzand 16;
Hooiblokstraat 17;
Kleinzand 18;
Kleinzand 20;
Kleinzand 22/24.

In de huurprijs zijn eveneens onderhoudskosten, belastingen en verzekeringen begrepen.

Op 12 mei 2015 is met de Vereniging Fries Scheepvaart Museum een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. Deze overeenkomst is opgemaakt voor het hele museumcomplex. Bij de opstelling ervan is op basis van deskundig advies geconstateerd dat de gehanteerde huurprijs een reële en kostprijsdekkende huursom is. Jaarlijks vindt per 1 januari een indexering plaats conform het vastgestelde prijsindexcijfer (consumenten) van het Centraal Bureau voor de Statistiek.

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

2.6. TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2020

	Begr.2020 €	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
Subsidie Provinsje Fryslân	<u>304.400</u>	<u>311.249</u>	<u>304.400</u>

Bij beschikking d.d. 2 jan. 2017 met kenmerk 01380430 is aan de stichting een subsidie voor 2020 ad € 311.249 toegekend. De budgetsubsidie wordt ontvangen in 13 termijnen van € 23.942,23. De subsidie is beschikbaar gesteld ten behoeve van de realisering van de omschreven producten en / of activiteiten, gericht op de bedrijfstaak, publiekstaak en de behoudstaak.

Subsidie gemeente SWF	<u>326.888</u>	<u>341.734</u>	<u>326.888</u>
------------------------------	----------------	----------------	----------------

Bij beschikking d.d. 25 november 2019 met kenmerk U19.020834 is aan de stichting een subsidie voor 2020 ad € 335.989 toegekend. Later werd besloten deze subsidie te indexeren.

De subsidie is beschikbaar gesteld ten behoeve van de realisering van de omschreven prestaties en taken.

Exploitatiebijdrage Ver. FSM	<u>293.659</u>	<u>298.404</u>	<u>290.232</u>
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Deze bijdrage in de exploitatiekosten wordt jaarlijks door de Vereniging Fries Scheepvaartmuseum toegekend. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld als bijdrage in de kosten voor huisvesting.

Sponsoren	<u>15.000</u>	<u>11.009</u>	<u>12.859</u>
------------------	---------------	---------------	---------------

In 2020 groeide het aantal sponsoren, vooral met kleinere bedrijven. De opbrengst was iets lager.

Doelsubsidies	<u>15.000</u>	<u>59.677</u>	<u>47.736</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------

In 2020 werden doelsubsidies ontvangen van: Stichting De Grote Zuidwesthoek, Panhuys stichting, Vereniging Fries Scheepvaart Museum en het Old Burger Weeshuis.

In het kader van de Coronapandemie werden subsidies verstrekt door:

Vereniging Fries Scheepvaart Museum, Kickstart Cultuurfonds, Samenwerkend Maritieme Fondsen, Mondriaanfonds, Stichting Bootsma Haubois

Periodieke schenkingen	<u>-</u>	<u>1.700</u>	<u>1.650</u>
-------------------------------	----------	--------------	--------------

Entreegelden

Volwassenen en jeugd vol tarief	52.000	52.010	48.417
Gereduceerd tarief	20.000	4.641	17.990
Museumjaarkaart	33.000	33.450	30.616
	<u>105.000</u>	<u>90.101</u>	<u>97.023</u>

	Begr.2020	Realis. 2020	Realis.2019
Bezoekersaantallen			
Volwassenen en jeugd vol tarief	14000	9.251	13.918
Gereduceerd tarief	1000	532	855
Museumjaarkaart	8000	7.728	7.992
Gratis	7000	2.815	5.301
	<u>30.000</u>	<u>20.326</u>	<u>28.066</u>

Aan donateurs en genodigden werd gratis toegang verleend.

Rentebaten	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
-------------------	----------	-----------	-----------

Diverse ontvangsten

Baten Winkel	10.200	7.323	9.217
Diverse vergoedingen	2.500	662	7.537
Overige baten	-	-	-
Baten Educatie	4.000	1.250	2.416
Baten fotoarchief	1.000	-	212
Baten huur zaal	1.000	-	458
Baten Weduwe Joustra	300	-	108
Baten Stadswandeling	3.000	780	3.601
Baten rondleiding	3.000	262	1.640
Baten Rondvaart	-	-	-
	<u>25.000</u>	<u>10.277</u>	<u>25.189</u>

Baten Winkel

Verkoop Winkelgoederen	9.000	8.457	8.962
Inkoop Winkelgoederen	6.500	4.866	5.629
Opbrengst Winkelgoederen	<u>2.500</u>	<u>3.591</u>	<u>3.334</u>
Verkoop Boeken	7.000	5.349	8.398
Inkoop Boeken	4.500	3.594	5.194
Opbrengst Boeken	<u>2.500</u>	<u>1.755</u>	<u>3.203</u>
Verkoop Prentbriefkaarten	3.000	2.082	2.584
Inkoop Prentbriefkaarten	1.600	917	1.413
Opbrengst Prentbriefkaarten	<u>1.400</u>	<u>1.165</u>	<u>1.171</u>
Verkoop Museumkaarten	10.000	8.038	12.355
Inkoop Museumkaarten	8.000	7.513	11.679
Opbrengst Museumkaarten	<u>2.000</u>	<u>525</u>	<u>675</u>
Verkoop Consumpties	6.000	1.850	6.816
Inkoop Consumpties	4.200	1.563	5.982
Opbrengst Consumpties	<u>1.800</u>	<u>287</u>	<u>834</u>
Totale opbrengsten Winkel	<u>10.200</u>	<u>7.323</u>	<u>9.217</u>

	Begr.2020 €	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
Personeelskosten			
Salarissen			
Salarissen	360.100	362.592	368.762
Vakantietoeslag	-	-	-
Reiskosten	9.500	9.182	8.442
	<u>369.600</u>	<u>371.774</u>	<u>377.204</u>
Sociale lasten			
WAO-premie en zorverzekeringswet	61.000	61.589	64.427
Sociale Verzekeringen UWV		-	-
Lasten Uitkeringskosten UWV		-	-
Pensioenpremie	54.000	56.161	53.969
	<u>115.000</u>	<u>117.750</u>	<u>118.397</u>
Totaal salarissen en sociale lasten	<u>484.600</u>	<u>489.524</u>	<u>495.601</u>
Overige personeelskosten			
Kosten salarisverwerking	2.500	2.690	2.241
Ingeleend personeel	1.500	-	-
uitgeleend personeel	-	-	-29.378
Vrijwilligerskosten	2.500	1.884	3.626
Scholing (onbelast)	1.500	1.478	2.120
Overige personeelskosten	-	3.344	5.803
Totaal overige personeelskosten	<u>8.000</u>	<u>9.396</u>	<u>-15.588</u>
Totaal personeelskosten	<u>492.600</u>	<u>498.921</u>	<u>480.013</u>
Huisvestingskosten			
Huur	403.000	410.703	399.579
Energie	36.000	34.049	34.854
Onderhoudscontracten	21.000	15.116	19.379
Schoonmaak en beveiliging	4.500	6.706	4.939
Onroerende zaak belasting	5.000	6.522	5.550
Totaal	<u>469.500</u>	<u>473.096</u>	<u>464.302</u>
Huur			
Huur huisvesting museum	391.000	397.872	386.989
Huur depotruimte	12.000	12.832	12.591
	<u>403.000</u>	<u>410.703</u>	<u>399.579</u>

	Begr.2020 €	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
Energie			
Electriciteitsverbruik	16.500	17.073	17.003
Gasverbruik	24.200	25.261	22.600
WATERverbruik	300	453	375
Teruggave energielebelasting	-5.000	-8.738	-5.125
	<u>36.000</u>	<u>34.049</u>	<u>34.854</u>
 Onderhoudscontracten			
Onderhoud brandmeldinstallatie	7.000	5.142	5.421
Onderhoud kantoorinventaris	-	-	-
Onderhoud liften, deuren en klimaatapparatuur	13.000	8.347	10.995
Verlichting	1.000	1.628	2.964
	<u>21.000</u>	<u>15.116</u>	<u>19.379</u>
 Schoonmaak en beveiliging			
Schoonmaakkosten	2.000	1.451	2.239
Schoonmaakartikelen	1.000	1.660	1.077
Alarmopvolging	1.500	3.595	1.622
	<u>4.500</u>	<u>6.706</u>	<u>4.939</u>
 Collectiekosten			
Aankopen	5.500	3.134	8.030
Opstellingskosten vaste expositie	2.000	2.157	9.191
Opstellingskosten bibliotheek en archief	500	297	317
Conservering en restauraties	500	1.338	98
Verzekeringen	15.000	11.236	12.343
Kosten inrichting Kolleksjesintrum	500	-	-
Fotografie en digitalisering	2.500	586	281
Totaal	<u>26.500</u>	<u>18.748</u>	<u>30.260</u>
 Aankopen			
Realia	2.000	111	3.165
Boeken	500	94	836
Tijdschriften	3.000	2.930	4.030
	<u>5.500</u>	<u>3.134</u>	<u>8.030</u>
 Fotografie en digitalisering			
Fotoarchief	1.000	586	281
Digitalisering collectieregistratie	1.500	-	-
	<u>2.500</u>	<u>586</u>	<u>281</u>

	Begr.2020 €	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
Kantoorkosten			
Kantoormiddelen en portokosten	3.000	6.813	6.886
Telefoonkosten	3.000	3.073	3.307
Kosten automatisering en onderhoud website	13.000	4.947	12.509
Afschrijving intellectuele eigendomsrechten	4.000	3.981	3.981
Afschrijving inventaris	4.000	7.668	6.383
Accountants- en bankkosten	8.000	7.740	7.548
Bestuurs- en advieskosten	1.500	2.774	1.730
Representatiekosten	1.500	62	484
	<u>38.000</u>	<u>37.058</u>	<u>42.828</u>
Kantoormiddelen en portokosten			
Kantoorbehoeften	2.000	5.238	4.649
Porti	1.000	1.575	2.238
	<u>3.000</u>	<u>6.813</u>	<u>6.886</u>
Accountants- en bankkosten			
Accountants- en administratiekosten	7.000	7.120	6.750
Bankkosten	1.000	620	798
	<u>8.000</u>	<u>7.740</u>	<u>7.548</u>
Publiekskosten			
Wisselexposities	20.000	38.706	17.517
Participatieve museum	-	1.246	-
Kosten workshops	-	428	-
Publicaties	1.000	510	775
Kosten website	5.000	5.258	-
PR en Marketing	20.000	12.675	20.405
Educatie	10.000	8.353	10.287
Herinrichting Kindermuseum	-	-	980
Kosten audiotours	-	3.725	3.788
Kosten aanpassingen i.v.m. corona	-	25.055	-
	<u>56.000</u>	<u>95.955</u>	<u>53.752</u>
Publicaties			
Kosten jaarboek	500	72	-
Kosten nieuwsbrief	500	438	775
	<u>1.000</u>	<u>510</u>	<u>775</u>

De kosten voor de uitgave van het jaarboek met verslagen en artikelen worden grotendeels door de Vereniging Fries Scheepvaart Museum betaald.

	Begr.2020 €	Realis. 2020 €	Realis.2019 €
PR en Marketing			
Advertenties	20.000	12.666	9.262
Advisering marketing	-	-	8.679
Social Media campagnes	-	8	2.464
	<u>20.000</u>	<u>12.675</u>	<u>20.405</u>
 Onvoorzien	 <u>2.347</u>	 <u>3.914</u>	 <u>1.237</u>

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

2.7 VERKLARING WET NORMERING TOPINKOMENS 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Fries Scheepvaart Museum van toepassing zijnde regelgeving: het algemene maximum. Het bezoldigingsmaximum voor 2020 voor de Stichting Fries Scheepvaart Museum is € 201.000

Naam	M.J. Seffinga	
Functie	Directeur	
	2020	2019
Beloning	€ 80.257	€ 77.733
Door werkgever betaalde sociale verzekeringspremies	€ 10.548	€ 10.794
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ 2.402	€ 2.233
Pensioenpremies	€ 14.575	€ 13.796
	<u>€ 107.782</u>	<u>€ 104.556</u>
Duur dienstverband	36 gedurende het gehele jaar	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	niet van toepassing	

De bestuurders van de Stichting Fries Scheepvaart Museum worden voor hun taak niet bezoldigd

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen die in 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

3. OVERIGE TOELICHTINGEN

3.1. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Op het moment dat deze jaarrekening wordt opgemaakt, weten we niet hoe lang de Coronacrisis zal duren. Omdat het museum gesloten is, verwachten we substantiële verliezen.

Omdat we in het verleden een continuïteitsreserve hebben opgebouwd, verkeren we hierdoor nog niet in liquiditeitsproblemen. Maar wanneer het lang gaat duren, komen ook de grenzen van deze reserve in zicht. Het is niet duidelijk hoe de overheden de verliezen in 2021 zullen compenseren.

Ook over de subsidiëring door de provincie is er nog geen zekerheid. In de zomer van 2020 namen Gedeputeerde Staten van Fryslân het besluit om ons museum in de periode 2021-2024 te korten met 54.000 euro per jaar. Tegen dit besluit heeft het museumbestuur bezwaar gemaakt. Er is nog geen hoorzitting geweest. We weten dus ook niet of het bezwaar gegrond wordt verklaard en of we voortaan mogen rekenen op 304.000 euro of op 254.000 euro .

Ondertekening en bevestiging van de jaarrekening en daarin opgenomen resultaatverdeling

Plaats

Datum

Directie:

Drs. M.J. Seffinga
bij afwezigheid: L. Touwen

Bestuur:

W.J. de Vreeze, Voorzitter van het bestuur van de Stichting Fries Scheepvaart Museum

STICHTING FRIES SCHEEPVAART MUSEUM

3. OVERIGE GEGEVENS

3.2. CONTROLEVERKLARING