

Jaarrekening 2022

Stichting Museum aan de A



INHOUD

FINANCIEEL VERSLAG

Financieel verslag 2022	03
-------------------------	----

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	09
Exploitatierkening 2022	10
Kasstroomoverzicht 2022	11
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	12
Toelichting op de balans per 31 december 2022	18
Toelichting op de exploitatierkening 2022	25
Overige gegevens	33
Verklaring van de accountant	35
Ondertekening van de jaarrekening	36

BIJLAGEN

Overzicht ontwikkeling MadA, regiofunctie, investering en herinrichting	38
Exploitatie verdeeld over functies / lasten verdeeld over de activiteiten	39

FINANCIËEL VERSLAG 2022

Algemeen

Stichting Museum Aan de A (hierna Stichting) is gevestigd te Groningen. De activiteiten van de Stichting bestaan uit het exploiteren van een museum met als doel het verzamelen van verhalen en objecten van Groningen en Groningers in een vaste presentatie en in de historische ontmoetingsplek, met de inzet van veel verschillende middelen in het museum, in Stad en provincie.

Gevoerde transitiebeleid

Vanaf 1 januari ben ik eerst als ad interim directeur-bestuurder aangesteld en vanaf 1 juni in vaste dienst getreden. Belangrijkste doelstelling en opdracht van de Raad van Toezicht was om in 2022 de verandering van het Noordelijk Scheepvaartmuseum naar Museum aan de A zichtbaar te maken. Dat is onder andere gedaan met vernieuwende en professioneel vormgegeven tentoonstellingen als *Slavernij en de Groningers?* en de familie-doe-tentoonstelling *Welkom in 1672!* en activiteiten als *Keti Koti* en *Groningens Ontzet 350 jaar* en natuurlijk ook met de nieuwe tijdelijke *one-pager* website en de nieuwe huisstijl.

De inhoudelijke verandering naar Museum aan de A heeft consequenties voor de organisatie, de collectie, de programmering, de educatie en de communicatie. En natuurlijk ook voor de (ver)nieuwbouw, de omvorming van het museale complex naar een toegankelijk gebouwencomplex met een nieuwe vaste presentatie en met meer vierkante meters voor programmering van tijdelijke tentoonstellingen.

Van de gemeente en de provincie heeft het museum ook in 2022 extra subsidie gekregen voor de ontwikkeling van de nieuwe inhoudelijke koers. De middelen van de provincie zijn bedoeld voor de samenwerking met de andere musea in de provincie. In 2022 is de in 2021 ingezette lijn doorgezet en is o.a. in het kader van *Bitterzoet Erfgoed* een aantal activiteiten in de provincie ondernomen. Ook het *Boeskoolfestival* in Zuidbroek is hier een goed voorbeeld van.

De extra subsidie van de gemeente is vooral bedoeld als ondersteuning in de organisatie ontwikkeling van Museum aan de A. Het deel dat vanuit de onderschrijving 2021 was doorgeschoven naar 2022 is gebruikt voor trainingen, teamdagen en de aanschaf van programma's, waaronder Afas om een professionaliseringsplan te maken.

Vernieuwbouw

In 2022 zijn grote stappen gezet in het vernieuwbouw traject. Er is een Structuur Ontwerp opgeleverd door architectenbureau vector-i, abtWassenaar heeft input geleverd op het gebied van constructie en installaties en bouwmanagementbureau Draaijer heeft dit proces begeleid, zodat voor de kerst de eerste omgevingsvergunning voor de verbouwing en het toegankelijk maken van de monumenten aan de Brugstraat en Kleine der A is aangevraagd bij de gemeente en deze ontvankelijk is verklaard. Tijdens het gehele traject heeft regelmatig overleg met gemeente en de provincie plaatsgevonden.

Organisatie

In samenwerking met Bureau Dageraad Advies zijn de functiebeschrijvingen uit 2020 herijkt. De cyclus van start/voorgangsgesprekken en beoordelingsgesprekken is gestart. De update van het personeelshandboek is voltooid; ook het vrijwilligersbeleid heeft meer vorm gekregen en het vrijwilligershandboek is parallel aan het personeelshandboek opgezet.

Er is een aantal cursussen en trainingen georganiseerd voor alle betaalde medewerkers. Deze trainingen zijn erop gericht om als een sterk en hecht team de toekomstige veranderingen tegemoet te kunnen treden. Ook voor de vrijwilligers is een aantal trainingen en masterclasses

georganiseerd.

Er is een externe vertrouwenspersoon aangesteld voor alle medewerkers, dus ook voor alle vrijwilligers. In het verslagjaar heeft één vrijwilliger een beroep gedaan op de vertrouwenspersoon. In 2021 is een aanvraag gedaan bij en toegekend door het Mondriaanfonds voor uitbreiding van uren van de collectiemedewerkers. De voorwaarde voor de toekenning was een uitbreiding van de bestaande contracten van de collectiemedewerkers naar minimaal drie dagen per week gedurende twee jaar. De toegekende subsidie van het Mondriaan Fonds loopt van 2021 tot september 2023. Door deze bijdrage kunnen er grote stappen gezet worden om het collectiebeheer en de collectieregistratie klaar te maken voor de transitie naar Museum aan de A.

Financiële ontwikkeling

Uit de tussentijdse rapportage over de normale exploitatie van het museum was er in september een negatief resultaat voorzien i.v.m. achterblijvende bezoekersaantallen en veel hogere energielasten. Gelukkig blijkt het bezoekersaantal in de tweede helft van het jaar enorm aangetrokken te zijn waardoor het resultaat minder negatief is geworden. De energielasten daarentegen waren hoger.

Het museum had in 2021 bewust geen gebruik gemaakt van de coronasteunmaatregelen maar in 2022 is daar wel gebruik van gemaakt, te weten een bijdrage van ruim € 26.000 van de provincie en € 15.000 van het Mondriaanfonds.

Uiteindelijk laat de jaarrekening van de Stichting Museum aan de A in 2022 een negatief exploitatieresultaat zien van € 38.882. Dit is een uitzonderlijk resultaat, zeker ten opzichte van de resultaten van de laatste jaren. Het heeft te maken met bijzondere omstandigheden waaronder de coronapandemie.

Raad van Toezicht en Governance Code Cultuur

Museum aan de A past de Code Cultural Governance toe. In de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht, die voor eind 2022 gepland was maar die op 15 februari 2023 plaats vond, zijn de afspraken uit de Governance-sessie uit voorjaar 2021 de revue gepasseerd.

In 2022 is hard gewerkt om te voldoen aan de eisen van de WBTR. De rapportage naar de toezichthouders moet nog beter. De interim adviseur bedrijfsvoering Jaspert Meijburg die in november 2022 is aangesteld, is daarmee aan de slag gegaan.

De commissie bestuurszaken en de auditcommissie functioneren goed. De inhoudelijke- en marketingportefeuilleverdeling worden aangepast naar een commissie n.a.v. de zelfevaluatie. De governance wordt de komende jaren verder geoptimaliseerd.

Fair Practice Code

De medewerkers van het museum vallen tot nu toe nog niet onder een MuseumCAO van een branche-organisatie. Voor het samenstellen van het functiegebouw heeft de MuseumCAO wel model gestaan. In 2023 wordt onderzocht of deze CAO toepasbaar is voor het Museum aan de A. Kunsten '92 en Platform ACCT hebben eind 2022 het Fair Practice Lab gelanceerd. Museum aan de A was aanwezig bij de kick-of-bijeenkomst en neemt deel aan dit project waarbij de provincie en de gemeente Groningen samen met het culturele veld tot meer inzichten rondom het werken met de Fair Practice Code willen komen.

Code Diversiteit en Inclusie

In 2022 is er binnen Museum aan de A een interne werkgroep rondom inclusie en toegankelijkheid opgericht. De taken van de werkgroep zijn het analyseren van de organisatie aan de hand van de in de code gebruikte vier P's (Partners, Personeel, Publiek en Programma). Daarnaast het voorstellen en samen met het gehele team implementeren van verbeterpunten rondom diversiteit, inclusie en toegankelijkheid. Om op de hoogte te blijven van bredere ontwikkelingen op deze

gebieden heeft de werkgroep de diversiteits- en inclusie award 2022 in Utrecht en een congres rondom toegankelijkheid in het Rijksmuseum bezocht. Intern is er voor medewerkers en vrijwilligers een training georganiseerd met als doel om meer aandacht te vragen voor de fysieke toegankelijkheid van musea.

In het kader van de manifestatie Bitterzoet Erfgoed, de tentoonstelling *Slavernij. En de Groningers?* en het erbij horende activiteitenprogramma zijn we er in 2022 in geslaagd om bezoekers aan te trekken die eerder nog niet naar ons museum kwamen. Dit heeft vooral voor meer diversiteit op het gebied van culturele achtergrond gezorgd. Hetzelfde geldt voor onze samenwerkingspartners rondom de tentoonstelling en bijvoorbeeld de viering van Ketikoti en voor de vrijwilligers en museumdocenten die zijn aangetrokken om rondleidingen door de tentoonstelling *Slavernij. En de Groningers?* te geven.

Binnen het vaste personeelsbestand en de Raad van Toezicht is er nog weinig diversiteit op het gebied van culturele achtergrond. Diversiteit binnen het vaste medewerkersbestand is wel te vinden in opleidingsniveau en leeftijd. Binnen ons vrijwilligersbestand en de museumdocenten is m.b.t. de bovengenoemde punten meer diversiteit te vinden. Bij de laatste werving van museumdocenten hebben we daar actief op gestuurd.

Werkzaamheden van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2022 zeven keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Vijf van de vergaderingen hebben online plaatsgevonden, een live in het museum en een op museumschip Emma.

Daarnaast hebben de Commissie Bestuurszaken en de Auditcommissie meerdere keren apart vergaderd respectievelijk met de directeur-bestuurder en het hoofd bedrijfsvoering commerciële zaken. Tijdens de Teamdag in het begin van het jaar was de voorzitter van de Raad van Toezicht aanwezig bij het begin en het eind van de training. Ook is er een kennismakingsbijeenkomst voor de leden van de Raad van Toezicht en de medewerkers van Museum aan de A georganiseerd. Leden van de Raad van Toezicht waren vaak aanwezig bij tentoonstellingsopeningen en activiteiten. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. Men kan wel reis- en parkeerkosten declareren.

Tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht met de directeur-bestuurder kwamen de volgende onderwerpen onder andere aan de orde:

Governance

- Bespreekpunten uit WBTR en check governance code(s)
- Check (schijn van) belangenverstrengeling (iedere vergadering)
- Vaststelling rooster van aftreden
- Jaarlijkse zelfevaluatie Raad van Toezicht
- Aanstelling directeur-bestuurder in vaste dienst
- Voortgangs- en beoordelingsgesprek directeur-bestuurder

Bedrijfsvoering

- Goedkeuring inhoudelijk jaarverslag 2021
- Goedkeuring Jaarrekening 2021
- Risicoanalyses vernieuwbouw
- Fondsenwerving m.b.t. vernieuwbouw
- Goedkeuring bezoekersvoorwaarden, klachtenformulier en privacy statement
- Jaarlijkse check verzekeringen
- Goedkeuring begroting 2023
- Benoeming nieuwe accountant

- Plannen rond de (ver)nieuwbouw en huur hoekpand (o.a. programma van eisen, structuurontwerp)
- Goedkeuring Strategische Visie 2022-24, Beleidsplan 2022
- Kennisneming Voortgangsverslag januari t/m augustus 2022
- Goedkeuring activiteitenplan 2023

Liquiditeit en solvabiliteit

De liquiditeit van de stichting bedraagt 2,96 per 31-12-2022. De eis is dat deze boven de 1 ligt. De Stichting voldoet daar ruim aan. Wel is het zaak om in 2023 de vordering i.v.m. de voorgeschoten kosten voor de investering in Museum aan de A bij de gemeente op te vragen. Eind 2022 is gestart met het opstellen van een liquiditeitsbegroting. Deze zal in 2023 periodiek worden aangepast aan de actuele ontwikkelingen. De solvabiliteit van de Stichting bedraagt 0,7. Daarmee is de solvabiliteit voldoende om vanuit het eigen vermogen te kunnen investeren in de ontwikkelingen de komende jaren. Er wordt door de Stichting geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten.

Fraude paragraaf

Wij evalueren doorlopend de opzet en het bestaan van onze maatregelen van interne beheersing in de processen. Daarbij houden we rekening met het feit dat wij een kleine organisatie zijn die beperkingen kent waar het de gewenste functiescheiding betreft. Primair voor ons is de betalingsorganisatie. Met de invoering van een nieuw financieel pakket zijn wij van mening dat de risico's rond het betalingsproces voldoende zijn afgedekt. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem. Wij zien daar op dit moment geen bijzondere risico's maar willen het komende jaar hier verdere stappen zetten om dit deel van onze organisatie nog veiliger te maken.

Continuïteit

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat. Voor het boekjaar 2023 is een sluitende begroting gepresenteerd (zie pagina 7). Zoals de planning er nu uitziet, gaat er in de jaren 2024 en 2025 veel veranderen in het museum. Er wordt vernieuwgebouwd en in de herinrichting van de vaste presentatie wordt fors geïnvesteerd om deze in overeenstemming te brengen met de nieuwe functie van het museum en de eisen die daaraan in deze tijd gesteld worden. In 2026 zou het volledig vernieuwde museum dan weer opengaan.

De plannen rond de ontwikkeling van het museum, de vernieuwbouw, zijn sterk afhankelijk van de besluitvorming door de gemeente Groningen. Wij hebben het volste vertrouwen dat de gemeente de plannen van het museum volledig ondersteunt en daarmee financiert. Vanuit risicobeheersing neemt het museum echter geen besluiten over investeringen en het maken van kosten tot daar vanuit de gemeente of andere financiers harde toezeggingen over zijn gedaan. De voorfinanciering van posten voor de financiering zoals de planvorming door de architect en het bouwmanagementbureau bijvoorbeeld zijn relatief laag ten opzichte van de totale investering. Deze opdrachten hebben we wel verleend. Op deze wijze blijven de risico's die het museum loopt (op financieel gebied) beperkt.

Op basis van deze overleggen met de belangrijkste subsidiënten wordt verwacht dat de continuïteit van het Museum aan de A gewaarborgd is. Daarom zijn de grondslagen, behoudens de verwerking van meerjarige projectsubsidies, niet gewijzigd en worden activa en passiva gewaardeerd op basis van continuïteit van de stichting.

Nicolette Bartelink
 Directeur-bestuurder Museum aan de A
 Maart 2023

Begroting 2023 Museum aan de A

Baten	Begroot 2023	Exploitatie 2022
Eigen inkomsten		
Kaartverkoop	70.000	43.309
Overige publieksinkomsten	30.000	27.095
Publieksinkomsten	100.000	70.404
Private middelen particulieren	12.500	40.568
Totaal bijdragen uit private middelen	12.500	40.568
Totaal eigen inkomsten	112.500	110.972
Subsidies		
Totaal Provincie	225.770	249.272
Totaal Gemeente	555.422	506.531
Totale subsidies	781.192	755.803
Incidentele publieke subsidies	158.645	147.329
Totaal subsidies	939.837	903.132
Totale baten	1.052.337	1.014.104
Lasten		
Personeelslasten	520.228	590.937
Huisvestingslasten	167.500	98.663
Afschrijvingen	14.600	16.091
Aankopen	2.000	831
Overige bedrijfskosten	346.009	346.210
Totale lasten	1.050.337	1.052.732
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	2.000	-38.628
Rentelasten	-2.000	-254
Exploitatieresultaat	-	-38.882

Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting is het voorzichtigheidsprincipe. Daarbij worden baten pas opgevoerd als zij zeker zijn en kosten indien zij verwacht worden. De begroting is opgesteld op basis van een normale bedrijfsvoering. In de loop van 2023 vindt de besluitvorming plaats met betrekking tot de financiering door de gemeente Groningen van de transitie van het

museumcomplex. In deze begroting zijn geen posten opgenomen die vooruitlopen op deze besluitvorming. In de begroting 2023 is rekening gehouden met de gebruikelijke kostenstijgingen en andere ontwikkelingen. Aan de batenkant is rekening gehouden met een gelijke stijging/indexering van de subsidie van de gemeente en provincie.

In de begroting is een compensatie van de hogere energielasten opgenomen van € 55.000. Daarvoor zijn verschillende aanvragen ingediend.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

na bestemming exploitatieresultaat

ACTIVA		2022		2021	
<u>Vaste activa</u>	nr	€	€	€	€
Materiële vaste activa	1	123.177		133.487	
			123.177		133.487
<u>Vlottende activa</u>					
Vorraden	2	7.512		9.263	
Vorderingen	3	517.283		170.603	
Overlopende activa	4	33.448		38.193	
Liquide middelen	5	<u>196.946</u>		<u>589.487</u>	
			755.189		807.546
			<u>878.366</u>		<u>941.033</u>
PASSIVA					
<u>Eigen vermogen</u>					
Algemene reserve	6	9.752		103.607	
Bestemmingsreserves	7	613.323		534.390	
Bestemmingsfondsen	8	<u>-</u>		<u>23.960</u>	
			623.075		661.957
<u>Langlopende schulden</u>					
Langlopende schulden	9	<u>30.599</u>		<u>35.876</u>	
			30.599		35.876
<u>Kortlopende schulden</u>					
Overige kortlopende schulden	10	<u>224.692</u>		<u>243.200</u>	
			224.692		243.200
			<u>878.366</u>		<u>941.033</u>

Categoriale exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie 2021
Eigen inkomsten			
Kaartverkoop	43.309	107.500	32.232
Overige publieksinkomsten	27.095	58.300	15.443
Publieksinkomsten	70.404	165.800	47.675
Private middelen particulieren	40.568	2.500	113.370
Totaal bijdragen uit private middelen	40.568	2.500	113.370
Totaal eigen inkomsten	110.972	168.300	161.045
Subsidies			
Totaal Provincie	249.272	221.517	208.700
Totaal Gemeente	506.531	483.500	538.705
Totale subsidies	755.803	705.017	747.405
Incidentele publieke subsidies	147.329	74.920	53.566
Totaal subsidies	903.132	779.937	800.971
Totale baten	1.014.104	948.237	962.016
Lasten			
	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie 2021
Personeelslasten (verdeling doelstellingen zie bijlage)	590.937	560.000	384.758
Huisvestingslasten	98.663	164.337	88.127
Afschrijvingen	16.091	14.000	20.929
Aankopen	831	-	100
Overige bedrijfskosten	346.210	208.500	295.151
Totale lasten	1.052.731	946.837	789.065
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening (baten - lasten)	-38.628	1.400	172.951
Saldo rentebaten /-lasten	-254	-1.400	-1.400
Exploitatieresultaat	-38.882	-	171.551

Kasstroomoverzicht 2022

Kasstroom uit operationele activiteiten	2022	2021
Bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-38.626	171.551
Afschrijvingen	<u>16.091</u>	<u>16.309</u>
	-22.535	187.860
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
Afname voorraden	1.751	180
Toename vorderingen	-354.509	-102.709
Afname overlopende activa	12.574	
Afname kortlopende schulden	<u>-18.509</u>	<u>-201.470</u>
	-358.693	-303.999
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		
Ontvangen rente	60	-
Betaalde rente	<u>-315</u>	<u>-1.839</u>
	-255	-1.839
Kasstroom uit operationele activiteiten	-381.483	-117.978
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa		
Investerings in (im)materiële vaste activa	<u>-5.781</u>	<u>-4.620</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.781	-4.620
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
Aflossing langlopende schulden	-5.277	-4.537
Mutatie bestemmingsreserves	-	4.620
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.277	83
Mutatie algemene reserve		
Mutatie bestemmingsreserves		
Toename (afname) geldmiddelen	-392.541	-122.515
<i>Toelichting geldmiddelen</i>		
Stand liquide middelen per 1 januari	589.487	466.972
Stand liquide middelen per 31 december	196.946	589.487
Mutatie liquide middelen per 31 december	-392.541	122.515

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

Algemene en voornaamste activiteiten

Stichting Museum Aan de A (hierna Stichting) is gevestigd te Groningen. De activiteiten van deze Stichting bestaan uit het exploiteren van een museum.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de RJ richtlijn 640. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten tenzij anders wordt vermeld in de grondslagen.

Aanpassing van presentatie en waarderingsgrondslagen

In 2023 is gebleken dat de wijze van het verwerken van een meerjarige (project) subsidie zoals dat tot en met de jaarrekening 2021 gebeurde niet aansluit met het nieuwe format van de jaarrekening 2022. Omdat de toegekende subsidie over meerdere jaren moet worden ingezet is het in dit geval niet passend om de volledige subsidie als bate te nemen in het jaar van ontvangst. In de jaarrekening 2022 is de subsidie die in 2021 is ontvangen maar niet in dat jaar volledig is besteed als vooruit ontvangen bedragen in de balans verwerkt. De vergelijkende cijfers van 2021 zijn daarom aangepast. Voor inzicht in de verwerking wordt verwezen naar de toelichting bij het eigen vermogen.

Daarnaast kent de jaarrekening een andere indeling dan de begroting 2022. Daarom zijn niet bij alle kostensoorten begrotingsbedragen ingevuld.

Continuïteit

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat. Voor het boekjaar 2023 is een sluitende begroting gepresenteerd. In de jaren 2024 en 2025 gaat er veel veranderen in het museum. Er wordt verbouwd/nieuwgebouwd en in de collectie wordt fors geïnvesteerd om deze in overeenstemming te brengen met de functie van het museum. In 2026 gaat het volledig vernieuwde museum weer open. Met de Gemeente Groningen en de Provincie Groningen vindt momenteel overleg plaats hoe het museum in zijn nieuwe vorm gefinancierd kan worden. Onderdeel hiervan is het eigendom van het vastgoed en de wijze van financiering van de huisvestingslasten (rente, afschrijving en huisvestingskosten). Op basis van de overleggen met de belangrijkste financiers verwacht ik dat de continuïteit van het Museum aan de A gewaarborgd is. Daarom zijn de grondslagen niet gewijzigd en worden activa en passiva gewaardeerd op basis van continuïteit van de stichting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen worden herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de Stichting. Aangezien de jaarrekening is opgesteld volgens de RJ richtlijn 640 zijn de cijfers over 2021 waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijking met 2021 mogelijk te maken. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de exploitatierekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaats gevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering en de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na de eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kort lopende schulden.

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Voor immateriële, materiële en financiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is om de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom gegenereerde eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restantverlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzondere waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroom genererende eenheid aangepast. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als er sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief of kasstroom genererende eenheid opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzondere waardevermindingsverlies voor het actief of kasstroom genererende eenheid zou zijn verantwoord.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de stichting en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De gebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaatsen in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven: afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en terreinen 0-10%
- Museumschip 10%
- Andere bedrijfsmiddelen 20%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Vooruitbetaalde kosten en opbrengsten tentoonstellingen

In de waardering van de tentoonstellingen, die het jaar overstijgen, zijn begrepen de kosten die direct betrekking hebben op de tentoonstelling, kosten van ontwerp en assistentie, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de exploitatierekening als last verwerkt.

Vorderingen, liquide middelen en schulden

De waardering van vorderingen, liquide middelen en schulden zijn toegelicht onder de financiële instrumenten. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogen instrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering op het eigen vermogen gebracht na aftrek van eventueel hiermee verband houdend voordeel uit hoofde van belasting naar winst.

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als financiële verplichting, worden gepresenteerd onder de schulden.

Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten. Binnen het eigen vermogen worden algemene reserves en bestemmingsreserves onderscheiden. De algemene reserves staan ter vrije beschikking. De bestemmingsreserves worden met een specifieke doel aangehouden.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar werknemers een pensioenverzekering afgesloten bij Achmea.

Posten van de jaarrekening

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de Stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de Stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de Stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de exploitatierekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaats vindt zoals opgenomen onder de financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie. De onderdelen van de subsidie, de

schenkingen en overige bijdragen die bestemd zijn voor het doen van kunstaankopen worden, evenals de kunstaankopen zelf, in de exploitatierekening verantwoord.

Diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht en betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakt kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kan worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Lasten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de baten toerekenbare kosten.

Kosten en opbrengsten coronapandemie

De opbrengsten en kosten die direct verband houden met de coronapandemie worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de onderneming.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd, doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid, worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Operationele lease

De Stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten worden geclassificeerd als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode.

Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht tenzij een andere toerekening systematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Financiële instrumenten

De Stichting maakt geen gebruik van financiële instrumenten die de Stichting blootstelt aan rente-, krediet- en liquiditeitsrisico.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De Stichting heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

Eind 2022 is de Stichting gestart met het bewaken van de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de Stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Kredietrisico

De Stichting loopt kredietrisico over handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij een beperkt aantal tegenpartijen. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie; zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke Sector (WNT) heeft de Stichting zich gehouden aan de regels bij en krachtens de WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die het beeld van de hier gepresenteerde jaarrekening veranderen.

Toelichting op de balans per 31-12-2022

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Gebouwen & terreinen €	Museumschip €	Andere bedrijfs- middelen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022				
Aanschafprijs	3.500.000	96.858	134.288	3.731.146
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.386.467	-87.272	-123.921	3.597.660
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>	<u>113.533</u>	<u>9.586</u>	<u>10.367</u>	<u>133.486</u>
<i>Mutaties in de boekwaarde</i>				
Investeringen			5.781	5.781
Afschrijvingen	-3.807	-7.686	-4.598	-16.091
Desinvestering				-
				-
Saldo 31 december 2022	109.726	1.900	11.550	123.176

In 2020 is de aanschafwaarde van de bedrijfsgebouwen gesteld op 65% van de toenmalige verzekerde waarde om inzicht te geven in de aanwezige waarden. Omdat de bedrijfsgebouwen en -terreinen aan de Brugstraat 24 en 26 en Kleine der A5 al geruime tijd in bezit zijn worden ze gewaardeerd op restwaarde.

Toelichting op de balans per 31-12-2022

Vlottende activa

<u>2. Voorraden</u>	2022	2021
Winkelvoorraad	6.374	6.631
Museumkaarten Museumvereniging	1.138	2.632
Saldo 31 december	7.512	9.263

3. Vorderingen

Debiteuren	57.465	3.698
Omzetbelasting	78.888	10.660
Gemeente Groningen - Investering MadA	302.376	86.736
Provincie Groningen - Bijdrage tentoonstelling STORT		20.200
Provincie Groningen - Regiofunctie WinterWelVaart	10.000	20.000
Bijdrage voor tentoonstellingen		18.000
Overige vorderingen	68.554	11.309
Saldo 31 december	517.283	170.603

De vordering in het kader van Investering MadA betreft de bedragen die in 2021 en 2022 door het museum zijn voorgefinancierd. Deze bedragen zullen in 2023 worden opgevraagd. In de hogere overige vorderingen zijn nog te ontvangen bijdragen begrepen voor tentoonstellingen. De hogere debiteuren post wordt veroorzaakt door de gefactureerde bijdragen voor tentoonstellingen.

4. Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten tentoonstellingen	21.255	
Vooruitbetaalde verzekeringen	4.364	31.580
Vooruitbetaald overig	7.829	6.613
Saldo 31 december	33.448	38.193

5. Liquide middelen

Kas	11.245	5.509
Rabobank	185.701	583.978
Saldo 31 december	196.946	589.487

De daling van het saldo liquide middelen wordt veroorzaakt door de voorfinanciering van de investeringen in de ontwikkeling van het museum. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Toelichting op de balans per 31-12-2022

PASSIVA	2022	2021
<u>Eigen vermogen</u>		
6. Algemene reserve	9.752	103.607
7. Bestemmingsreserves	613.323	534.390
8. Bestemmingsfondsen	-	23.960
Saldo 31 december	623.075	661.957

Verloop algemene reserve

	Stand 31-12-2021	Mutatie	Exploitatie bestemming	Stand 31-12-2022
NAM uitkering	-	49.368	-	49.368
NAM uitkering vrijval	-	-11.018	-	-11.018
Algemene reserve	103.607	-93.323	-38.882	-28.598
Totaal	103.607	-54.973	-38.882	9.752

Verloop bestemmingsreserves

	Stand 31-12-2021	Mutatie	Exploitatie bestemming	Stand 31-12-2022
Reserve financiering mat vaste activa	134.796	149.902	-	284.698
Transitie van MadA	325.793	-	-	325.793
De Voorwaarts Voorwaarts	50.000	-50.000	-	-
Presentaties en tentoonstellingen	21.199	-21.199	-	-
ZK4	-	2.832	-	2.832
Collectie	2.602	-2.602	-	-
Totaal	534.390	78.933	0	613.323

Verloop bestemmingsfondsen

	Stand 31-12-2021	Mutatie	Exploitatie bestemming	Stand 31-12-2022
Collectie Groningen	20.000	-20.000	-	-
Educatie	-	-	-	-
Presentaties en tentoonstellingen	3.584	-3.584	-	-
Presentaties en tentoonstellingen	376	-376	-	-
Ontwikkeling MadA	-	-	-	-
Totaal	23.960	-23.960	0	0

Hieronder is het effect weergegeven van de aanpassing van de waarderinggrondslagen

BALANS

	Vastgestelde jaarrekening 31-12-2021	Aanpassing waardering grondslagen	Aangepaste jaarrekening 31-12-2021
Effect op het eigen vermogen			
NAM uitkering			
NAM uitkering vrijval			
Algemene reserve	103.607		103.607
Totaal algemene reserve	103.607		103.607
Reserve financiering mat vaste activa	149.796	-15.000	134.796
Transitie van MadA	325.793		325.793
De Voorwaarts Voorwaarts	50.000		50.000
Presentaties en tentoonstellingen	21.199		21.199
ZK4			
Collectie	2.602		2.602
Totaal bestemmingsreserves	549.390	-15.000	534.390
Collectie Groningen	20.000		20.000
Corona subsidie collectiemedewerkers	88.545	-88.545	
Meerjaren onderhoud			
Educatie	3.584		3.584
Presentaties en tentoonstellingen	376		376
Ontwikkeling MadA	23.031	-23.031	
Totaal bestemmingsfondsen	135.536	-111.576	-111.576
Totaal eigen vermogen	788.533	-126.576	661.957
Overige kortlopende schulden	116.624	126.576	243.200
RESULTATENREKENING			
Effect op de omzet 2021	1.088.592	-126.576	962.016

Toelichting op de balans per 31-12-2022

9. Langlopende schulden

	<u>Lening 1</u>	<u>Lening 2</u>	<u>Totaal</u>
Hoofdsom	53.135	4.345	57.480
Afgeïst tot en met 31-12-2022	-18.909	-2.695	-21.604
Restant hoofdsom 31-12-2022	<u>34.226</u>	<u>1.650</u>	<u>35.876</u>
Aflossing 2023	-3.800	-954	-4.754
Correctie voorgaande jaren		-523	-523
Langlopende deel per 31-12-2022	30.426	173	30.599

Lening 1 SvN Lening 235.478.020

Dit betreft een in 2016 aangegane monumentenlening vanuit het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting ter grootte van € 53.135 voor de financiering van het onderhoud aan het onroerend goed aan de Kleine der A 5.

Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,50% en is vast tot en met einde looptijd. De maandelijkse aflossing bedraagt € 300 in 2023 en volgende jaren.

Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 8.863 een looptijd langer dan 5 jaar.

Lening 2 Financiële lease BNP

Deze financiering ad € 4.344 is verstrekt ter financiering van een kopieermachine.

Aflossing vindt plaats over 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 7,42% vast tot en met 2024. De kopieermachine is als zekerheid gesteld. De correctie betreft verschil in verwerking van rente en aflossing.

Toelichting op de balans per 31-12-2022

<u>10. Overige kortlopende schulden</u>	2022	2021
Crediteuren	79.321	39.490
Loonheffing	11.800	10.548
Opgebouwde vakantiegeldrechten en dagen	32.840	27.189
Overlopende passiva	96.026	161.305
Aflossingsdeel 2023 langlopende leningen	4.704	4.668
Saldo 31 december	224.691	243.200

De stijging van de crediteurenpost wordt veroorzaakt door een aantal specifieke crediteuren die eind 2021 niet in het saldo zaten. In de post overlopende activa zaten in 2021 de posten die door de wijziging van de waarderingsgrondslagen onder de overlopende passiva zijn opgenomen. In 2022 is dit saldo met ongeveer € 88.000 afgenomen.

Niet in de balans opgenomen activa & verplichtingen

Verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van operationele leasing (inclusief erfpacht en huur) van een kopieerapparaat. De leaseperiode loopt tot 01-01-2014. Het bedrag aan leasetermijnen bedraagt € 1.212.

Subsidie

Het Museum aan de A heeft voor de periode 2021-2024 een beschikking ontvangen voor subsidie van de gemeente Groningen en provincie Groningen. Het recht is ontleend aan de Cultuurnota 2021-2024 van de gemeente Groningen en de provincie Groningen.

Collectie

In lijn met de in Nederland gebruikelijke verwerkingswijze worden objecten van cultuurhistorische of kunsthistorische waarde niet gewaardeerd.

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<u>11. Kaartverkoop</u>			
Entree bezoekers volbetalend	23.361	42.500	16.713
Entree bezoekers met korting	4.388		3.139
Opbrengst museumkaart	11.371	40.000	12.304
Overige	4.189	25.000	76
Totaal	43.309	107.500	32.232
Bezoekersaantallen 2022			
Volwassenen	13.975		5.886
65+	800		374
Kinderen	2.094		817
Onderwijs	1.847		863
Betalende bezoekers	18.716		7.940
Evenementen	11.000		
Vaartochten	1.025		309
Bezoekers Online	47.253		34.841
Totaal aantal bezoekers	18.716		7.940
Gemiddelde toegangsprijs per bezoeker	2,31		4,06
Gemiddelde toegangsprijs per betalende bezoeker	4,28		5,04

Ook in 2022 waren de effecten van de corona pandemie goed merkbaar. Met name in het voorjaar waren de bezoekersaantallen laag. Later dat jaar kwamen deze weer richting het niveau van voor de coronapandemie.

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
--	---------------------	-----------------	---------------------

12. Overige publieksinkomsten

Opbrengsten winkel/koffiehoek	5.825	5.000	7.703
Opbrengst vaartochten	8.295	5.000	6.270
Overige opbrengsten	12.975	88.300	1.470
Totaal	27.095	98.300	15.443

14. Private middelen particulieren

Schenken en legaten	39.095		112.450
Bijdrage Vrienden van MadA	1.473	2.500	920
Totaal	40.568	2.500	113.370

17. Subsidies Provincie

Exploitatiesubsidie provincie Groningen	149.272	121.517	120.700
Regio functie	100.000	100.000	100.000
Tentoonstelling			-12.000
Totaal	249.272	221.517	208.700

De negatieve post in 2021 betreft de verrekening van een subsidie met de provincie Groningen vanwege een onderbesteding op een tentoonstelling.

18. Subsidies Gemeente

Exploitatiesubsidie Gemeente Groningen	358.500	358.500	340.000
Gemeente Groningen Investering MadA			101.969
Gemeente Groningen Ontwikkeling MadA	148.031	125.000	86.736
Gemeente Groningen Tentoonstelling			10.000
Subtotaal	506.531	483.500	538.705

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<u>20. Incidentele subsidies</u>			
Mondriaan Fonds	50.000		11.455
Mondriaan Fonds	30.000		0
St. Nationaal Restauratiefonds	13.920		14.611
Samenwerkende Maritieme Fondsen			7.500
Prins Bernhard Cultuurfonds			6.000
St. Jonkheer Rhijnvis Feith			4.000
St. Emmaplein Foundation	5.000		3.000
Noord Nederlandse P&I Club			2.500
Mattheus Fonds			2.500
St. het Roode- of Burgerweeshuisfonds			2.000
Diverse fondsbijdragen via St. Oude Groninger Kerken (pervoerder)	35.409		
Cultuureducatie met kwaliteit	5.000		
M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting	3.000		
St. Erfgoed Partners	5.000		
Totaal	147.329	24.920	53.566

Het bedrag aan incidentele subsidies is aanzienlijk hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door fondsenwerving voor een aantal tentoonstellingen en het doorschuiven van een deel van de Mondriaan subsidie naar 2022. De Mondriaan subsidie wordt gebruikt voor de financiering van achterstallige werkzaamheden rond de collectie. De subsidie die ontvangen is via de St. Oude Groninger Kerken is gebruikt voor de tentoonstelling Slavernij en de Groningers? De overige subsidies zijn gebruikt voor andere tentoonstellingen (Welkom in 1672!) en investeringen in de website (collectiemodule).

Het begrote bedrag over 2022 is niet verdeeld over verschillende fondsen omdat toen nog niet bekend was welke fondsen zouden worden aangevraagd.

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<u>22. Personeelslasten</u>			
Lonen en salarissen	544.367	515.000	408.629
Tijdelijk personeel	24.930		17.973
Totaal	569.296		426.602
Reiskosten woon-werkverkeer	9.223		7.886
Opleidingskosten	3.155	25.000	3.149
Overige personeelskosten	9.261	20.000	7.472
Totaal	21.639		18.506
Subtotaal	590.936	560.000	445.108

Op 31 december 2022 waren er 10,3 FTE werkzaam in Museum aan de A

Op 31 december 2021 waren er 9,47 FTE werkzaam.

De samenstelling van de post personeelslasten is als volgt:

	2022	2021
Lonen en salarissen	386.657	302.803
Sociale lasten	114.035	78.466
Pensioenlasten	43.674	27.361
Overige personeelskosten	34.017	36.479
Totaal kosten formatie	578.384	445.108
In 2021 vanuit financiering bestemmingsreserve	0	-60.350
Exploitatie totaal exclusief tijdelijk personeel	578.384	384.758

De gestegen salariskosten hebben te maken met de inzet van meer personeel dan begroot en hogere kosten inhuur derden. Daarnaast zijn de kosten gestegen door de Inzet van extra medewerkers vanuit de Mondriaansubsidie.

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<u>23. Huisvestingslasten</u>			
Erfpacht gebouwen	1.491		1.491
Zakelijke lasten	9.355		11.992
Onderhoud gebouwen	13.996	24.337	33.645
Verzekeringen	24.356		25.489
Gas, water en licht	40.472		10.827
Schoonmaakkosten	8.993		4.683
Overige huisvestingskosten		140.000	
Subtotaal	98.663	164.337	88.127

De huisvestingskosten zijn enerzijds lager doordat minder aan gebouwen-
onderhoud is besteed in verband met de vernieuwbouwplannen. De energiekosten
zijn daarentegen gestegen in verband met de geopolitieke situatie.

24. Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten terreinen en gebouwen	3.807	4.000	3.807
Investeringskosten	0		4.620
Afschrijvingskosten vaste bedrijfsmiddelen	12.284	10.000	12.502
Subtotaal	16.091	14.000	20.929

De post investeringen 2021 betreft feitelijke aanschaffingen die niet geactiveerd zijn
maar direct in de kosten zijn geboekt.

25. Aankopen

Aankopen Museum aan de A	831	0	100
Subtotaal	831	0	100

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<u>26. Overige bedrijfskosten</u>			
<i>Algemene kosten</i>			
Contributies	3.409	2.000	2.487
Kantoorkosten	10.178	18.000	5.832
Bankkosten	1.431		249
Portikosten	665		651
Datacommunicatie	894		
Controle-, advies- en administratiekosten	18.561	15.000	13.964
Educatie			
Drukwerk en papier	100		
Bestuurskosten	212	2.000	2.881
Kosten beveiliging	5.399	5.000	
Automatisering	3.905	10.000	
Inkoopkosten			7.659
Overige algemene bedrijfskosten	4.158	5.000	5.359
Subtotaal	48.912	57.000	39.081

De hogere overige bedrijfskosten worden veroorzaakt door hogere accountantskosten en inhuur ondersteuning t.b.v. bedrijfsvoering.

Kosten communicatie, pr en marketing

Representatie	1.805	1.000	368
Reis- en verblijfkosten	3.331	2.000	139
Overige PR kosten	13.473	43.000	9.401
Educatie	7.490	15.000	1.084
Advertentie- en reclamekosten	1.481		0
Subtotaal	27.580	61.000	10.992

De ontwikkelingskosten MadA rond PR en communicatie zijn in de jaarrekening verantwoord onder de post ontwikkeling MadA. In de begroting van 2022 zijn deze kosten nog begroot bij de verschillende kostensoorten.

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<i>Kosten collecties</i>			
Depot huur	8.781		8.551
Onderhoud collecties	1.080		365
Verzekering kunstcollectie	1.909		1.776
Diverse kosten	13.073	49.500	6.605
Subtotaal	24.843	49.500	17.297

De ontwikkelingskosten MadA zijn in de jaarrekening verantwoord onder de post ontwikkeling MadA. In de begroting van 2022 zijn deze kosten nog begroot bij de verschillende kostensoorten.

	Exploitatie 2022	Begroot 2022	Exploitatie 2021
<i>Kosten presentaties</i>			
Kosten presentaties	104.941	40.000	32.601
Subtotaal	104.941	40.000	32.601

In 2022 zijn meer en uitgebreidere tentoonstellingen met een hoger ambitieniveau georganiseerd dan bij het opstellen van de begroting was verwacht.

<i>Ontwikkeling MadA</i>			
Kosten			
Gemeente	118.176		133.254
Kosten Provincie	21.756		61.926
Subtotaal	139.933		195.180
Totaal Generaal	346.210	207.500	295.151

Dit zijn de eigen investeringen in de ontwikkeling van MadA. Het betreft hier de materiële kosten. In de bijlage worden deze kosten gespecificeerd inclusief de toegerekende loonkosten.

Toelichting op de exploitatierekening 2022

	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie 2021
<u>28. Saldo rentebaten en lasten</u>			
Rentebaten	60	1.400	1.400
Rentelasten	-314		
Subtotaal	-254	1.400	1.400

Overige gegevens

Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Er zijn geen nadere statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming.
Het voorstel is om het resultaat over 2022 als volgt te verwerken:

Dotatie bestemmingsfondsen	-
Onttrekking algemene reserve	-38.882
Dotatie bestemmingsreserve	-
totaal	-38.882

Verwerking exploitatieresultaat 2022

Effect op het eigen vermogen	Aangepaste jaarrekening 31-12-2021	Overige mutaties resultaat verdeling	Resultaat 2022	Stand 31- 12-2022
NAM uitkering	-	49.368	-	49.368
NAM uitkering vrijval	-	-11.018	-	-11.018
Algemene reserve	103.607	-93.323	-38.882	-28.597
Totaal algemene reserve	103.607	-54.973	-38.882	9.752
Reserve financiering mat vaste activa	134.796	149.902	-	284.698
Transitie van MadA	325.793	-	-	325.793
De Voorwaarts Voorwaarts	50.000	-50.000	-	-
Presentaties en tentoonstellingen	21.199	-21.199	-	-
ZK4	-	2.832	-	2.832
Collectie	2.602	-2.602	-	-
Totaal bestemmingsreserves	534.390	78.933	-	613.323
Collectie Groningen	20.000	-20.000	-	-
Corona subsidie collectiemedewerkers	-	-	-	-
Meerjaren onderhoud	-	-	-	-
Educatie	3.584	-3.584	-	-
Presentaties en tentoonstellingen	376	-376	-	-
Ontwikkeling MadA	-	-	-	-
Totaal bestemmingsfondsen	23.960	-23.960	-	-
Totaal eigen vermogen	661.957	-	-38.882	623.075

Vanwege de verwachte ontwikkelingen van het Museum aan de A zijn de bestemmingsfondsen en een deel van de bestemmingsreserves met ingang van 31 december 2022 gepresenteerd onder de reserve financiering materiële vaste activa. De NAM uitkering wordt apart onder het eigen vermogen gepresenteerd om deze inzichtelijk te houden. Deze uitkering staat ter vrije beschikking van de Stichting Museum aan de A.

Verklaring van de accountant

Tekenblad

JAARREKENING 2022

MAART 2023

Namens de Raad van Toezicht

Rob Schuur (voorzitter)

Marieke Boekhold-Miltenburg

Willem de Kok

Leonieke Vermeer

Ellen ter Hofstede

Namens Museum aan de A

Nicolette Bartelink (Directeur bestuurder)

Bijlagen

bijlage 1 OVERZICHT ONTWIKKELING MADA, REGIOFUNCTIE, INVESTERING EN HERINRICHTING

Ontwikkeling MadA Gemeente Groningen	<i>Realisatie</i> €	Regiofunctie Provincie Groningen	<i>Begroot</i> €	<i>Realisatie</i> €
Subsidie:		Subsidie:		
Gemeente Groningen	125.000	Provincie Groningen	100.000	100.000
Gemeente Groningen (doorgeschoven van 2021)	23.031			
	<u>148.031</u>		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Vergoeding inzet personeel	88.641	Beleidsplan	19.500	5.000
PR kosten	16.915	Educatie/Masterclasses	5.875	9.181
Software/systemen	13.414	Veenkoloniale erfgoedroute	13.050	14.000
Trainingen	11.362	Publieksactiviteiten bij tentoonstellingen	18.625	22.858
Fotografie transitie museum	3.500	Gezamenlijke evenementen	13.250	16.366
Aanpassingen museum	30.928	Overige samenwerkingsverbanden	20.500	22.500
Ondersteuning personeelszaken	16.461	P.R. en marketingsacties	9.200	10.859
Ondersteuning afdeling collectie	12.609			
Ondersteuning bedrijfsvoering	12.988			
	<u>206.817</u>		<u>100.000</u>	<u>100.764</u>

In 2022 heeft het museum veel vooruitgang geboekt in de ontwikkeling naar een professionele organisatie. De Gemeente Groningen heeft in 2021 en 2022 een bedrag voor beschikbaar gesteld van € 125.000 op jaarbasis. In 2021 is een deel van de subsidie niet besteed. Dit deel is doorgeschoven naar 2022. In 2022 zijn de kosten hoger uitgevallen. Deze kosten worden gedekt uit de eigen exploitatie.

Investering MadA	<i>Realisatie</i> €	Herinrichting vaste presentatie	<i>Realisatie</i> €
Subsidie:			
Gemeente Groningen			
Aanvraag uit investeringsfonds MadA (2021)	86.736		
Aanvraag uit investeringsfonds MadA (2022)	215.640		
	<u>302.376</u>		
Draaijer	104.637	Fondsenwerving	7.380
Architect	70.675	Projectleider herinrichting	10.560
abtWassenaar	20.100		
Dijkstra Bouwmanagement	6.063		
Team2	1.863		
Mug	3.150		
Eras	3.790		
Veldman & Veltman	2.800		
G2K	2.450		
Gemeente Groningen	112		
	<u>215.640</u>		<u>17.940</u>

Bijlage 2 lasten verdeeld over de activiteiten

Lasten		Onroerend Goed	Collectie Museum schip	PR Educatie	Tentoonstelling evenement	Ontwikkeling MadA	Provincie programma	Kosten publieksact	Lasten fondsenwerving	Afschrijving Investeringen	Beheer kosten	Rente lasten e.d.
1. Personeelslasten	590.937	31.320	92.068	72.508	89.409	88.641	79.008	36.638	23.637	0	77.708	0
2. Huisvestingslasten	98.663	98.663										
3. Afschrijvingen	16.091									16.091		
4. Aankopen	831		831									
5. Overige bedrijfskosten	346.210	2.148	24.843	27.580	104.941	118.176	21.756	2.119			44.646	
Totale lasten (1+2+3+4+5)	1.052.731	132.130	117.742	100.088	194.350	206.817	100.765	38.757	23.637	16.091	122.355	0

