



Museum Klooster Ter Apel

Domus Novaë Lucis



Jaarrekening 2022



Rapport

Stichting Museum Klooster Ter Apel
gevestigd te Ter Apel

inzake

de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Fiscale positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten over 2022	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14

Aan het bestuur van
Stichting Museum Klooster Ter Apel
Boslaan 3-5
9561 LH Ter Apel

Ter Apel, 3 mei 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Museum Klooster Ter Apel te Ter Apel.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Museum Klooster Ter Apel te Ter Apel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museum Klooster Ter Apel.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur van Stichting Museum Klooster Ter Apel heeft de jaarrekening 2021 op 22 april 2022 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg negatief € 374.

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Het exploitatieresultaat bedroeg over 2022 ad rond negatief € 5.000 tegen een resultaat van rond negatief € 400 over 2021. De opbouw van dit resultaat blijkt in vergelijking met de begroting 2022 en het resultaat over 2021 uit onderstaand overzicht.

	2022		Budget 2022		2021	
	€	%	€	%	€	%
x 1.000						
Nettobaten	312	100,0	368	100,0	312	100,0
Inkopen	21	6,7	20	5,4	15	4,8
Personeelskosten	163	52,2	162	44,0	145	46,5
Afschrijvingen	3	1,0	5	1,4	5	1,6
Huisvestingskosten	63	20,2	97	26,4	79	25,3
Promotiekosten	10	3,2	20	5,4	4	1,3
Algemene kosten	47	15,1	56	15,2	55	17,6
Tentoonstellingskosten	6	1,9	20	5,4	6	1,9
Collectievorming	1	0,3	5	1,4	2	0,6
Som der lasten	314	100,6	385	104,6	311	99,6
Saldo van baten en lasten	-2	-0,6	-17	-4,6	1	0,4
Financiële baten en lasten	-1	-0,3	-	-	-1	-0,3
Saldo van baten en lasten	-3	-0,9	-17	-4,6	-	0,1

Voor een nadere specificatie van de baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

FISCALE POSITIE

Algemeen

Op 16 juli 2012 is door de Belastingdienst kantoor Groningen middels een schrijven aangegeven dat de stichting per 1 januari 2012 vrijstelling is verleend voor het doen van aangifte vennootschapsbelasting. Deze vrijstelling is niet definitief. Elk 3 jaar zal er opnieuw worden beoordeeld of de vrijstelling van de stichting nog van toepassing blijft. De laatste beoordeling heeft plaats gevonden over het boekjaar 2015.

Hoogachtend,
Pors Accountants

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "H.B. Scholte", is written over the typed name.

H.B. Scholte RA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		3.244		5.924
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		8.073		10.519
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.303		786	
Omzetbelasting	6.320		3.794	
Overige vorderingen en overlopende activa	19.215		72.265	
		26.838		76.845
Liquide middelen		249.128		173.886
		287.283		267.174

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	227		227	
Bestemmingsreserve collectievorming	40.465		44.965	
Bestemmingsfondsen	6.362		6.362	
Algemene reserve	<u>73.970</u>		<u>76.606</u>	
		121.024		128.160
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud		78.541		83.572
Kortlopende schulden				
Crediteuren	9.248		2.783	
Loonheffing	3.436		3.878	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>75.034</u>		<u>48.781</u>	
		87.718		55.442
		<u>287.283</u>		<u>267.174</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	Budget <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Nettobaten311.580368.000311.713
Lasten			
Inkopen	20.724	20.000	15.495
Personeelskosten	163.028	162.000	144.996
Afschrijvingen	2.680	5.000	5.140
Huisvestingskosten	62.571	97.000	78.593
Promotiekosten	9.957	20.000	4.262
Algemene kosten	47.307	56.000	54.654
Tentoonstellingskosten	6.163	20.000	5.662
Collectievorming	<u>768</u>	<u>5.000</u>	<u>2.343</u>
Som der lasten	<u>313.198</u>	<u>385.000</u>	<u>311.145</u>
Saldo van baten en lasten	-1.618	-17.000	568
Financiële baten en lasten	<u>-1.018</u>	-	<u>-942</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-2.636</u>	<u>-17.000</u>	<u>-374</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum Klooster Ter Apel is feitelijk en statutair gevestigd op Boslaan 3-5, 9561 LH te Ter Apel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 02067308.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Museum Klooster Ter Apel bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een museum met horecavoorzieningen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Materiële vaste activa

De waardering van het Kloostercomplex is vastgesteld op p.m. in verband met de vele beperkende voorwaarden zoals opgenomen in het erfpachtcontract en de moeilijk in te schatten waarde van het actief, gezien het specifieke karakter.

Investerings in materiële vaste activa worden overigens gewaardeerd tegen aanschafwaarde, waarop ten behoeve van deze investeringen ontvangen subsidies en donaties in mindering zijn gebracht. De alsdan resterende, uit eigen middelen gefinancierde investeringen, worden lineair ten laste van het exploitatieresultaat afgeschreven. De afschrijvingstermijnen worden bepaald op basis van de verwachte gemiddelde economische levensduur van de betreffende activa.

Vorraden

De voorraden handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, verminderd met een voorziening wegens vermoedelijke incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves betreffen een deel van het vermogen waarbij het bestuur een bestemming heeft gegeven. Bestemmingsfondsen betreffen een deel van het vermogen waarbij derden een bestemming hebben aangegeven.

De bepaling van het resultaat

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben dan wel waarin zij zijn ontstaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

Op 11 december 1979 is het recht van erfpacht verkregen inzake het gebouw en de inventarissen. De overeenkomst is ingaande 1 oktober 2001 gewijzigd. De looptijd van dit contract bedraagt nu 99 jaar. De jaarlijkse canon is groot € 0,45. Gezien de vele beperkende voorwaarden in het erfpachtcontract en de moeilijk in te schatten waarde van dit actief, vanwege het specifieke karakter, is de waardering van de alsdan aanwezige activa vastgesteld op p.m.

Een specificatie van de verrichte investeringen, de bekostiging en de afschrijvingen ten laste van het resultaat luidt als volgt:

	Inventaris €
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	74.242
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-68.318</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>5.924</u>
Mutaties:	
Afschrijvingen	<u>-2.680</u>
Saldo mutaties	<u>-2.680</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	56.765
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-53.521</u>
Boekwaarde per	
31 december 2022	<u>3.244</u>

Het gebouw is verzekerd voor € 14.000.000.

Het op 16 mei 1980 gesloten huurcontract met de Hervormde Kloosterkerkgemeente, aangegaan tot 31 mei 2030, werd op 1 november 2011 voorzien van een aanvullende overeenkomst. Hierin is vastgelegd dat de kerkgemeente de tot het Kloostercomplex behorende Lekenkerk en Consistoriekamer, alsmede de daarin aanwezige inventaris in 2012 huurt voor een bedrag van € 3.000 exclusief energiekosten. Deze huur is vastgesteld over de periode 1 januari 2012 t/m 31 mei 2030.

Flottende activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vorraden		
Museumwinkel	<u>8.073</u>	<u>10.519</u>
Een voorziening wegens incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.303	1.068
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>-282</u>
	<u>1.303</u>	<u>786</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen aanvullende subsidie Provincie Groningen	-	34.787
Museumjaarkaart	2.817	2.234
Energiebelasting	15.591	7.909
Nog te ontvangen bedragen inzake fondsen voor groot onderhoud	-	25.861
Diversen	<u>807</u>	<u>1.474</u>
	<u>19.215</u>	<u>72.265</u>
Liquide middelen		
Kas	905	280
ABN AMRO	84.452	92.387
Rabobank	<u>163.771</u>	<u>81.219</u>
	<u>249.128</u>	<u>173.886</u>

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het bestuur van de huishouding stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

Het saldo van baten en lasten over 2022 ad € 2.636 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bedraagt € 227 en is in het verslagjaar onveranderd gebleven.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve collectievorming		
Stand per 1 januari	44.965	34.965
Toevoeging	<u>-</u>	<u>10.000</u>
	44.965	44.965
Onttrekking	<u>-4.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>40.465</u>	<u>44.965</u>

Het bestuur heeft besloten om dit bedrag aan te wenden voor de uitvoering van een op te stellen museaal beleidsplan en aanschaffingen welke binnen de collectie vallen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds herinrichting	<u>6.362</u>	<u>6.362</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	76.606	76.980
Uit resultaatverdeling	<u>-2.636</u>	<u>-374</u>
Stand per 31 december	<u>73.970</u>	<u>76.606</u>

Voorzieningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	83.572	73.972
Dotatie	<u>-</u>	<u>9.600</u>
	83.572	83.572
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-5.031</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>78.541</u></u>	<u><u>83.572</u></u>

Er is voor het groot onderhoud dat in 2019 is uitgevoerd een subsidie toegekend door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed in het kader van het Besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten 2013 (Brim 2013) van in totaal € 103.444. Deze subsidie is in 6 termijnen uitgekeerd in de jaren 2017 tot en met 2022. De ontvangen subsidie is meegenomen in deze voorziening.

Het bestuur heeft gezien het negatieve resultaat besloten om in 2022 geen dotatie aan de voorziening te doen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen inzake Archeologisch onderzoek	32.895	-
Terug te betalen op ontvangen voorschot NOW	32.564	33.075
Vakantiegeldreserve	6.500	6.685
Accountantskosten	2.500	2.400
Vooruitontvangen bedragen	500	500
Afrekening Museumjaarkaart	-	4.000
Diversen	<u>75</u>	<u>2.121</u>
	<u><u>75.034</u></u>	<u><u>48.781</u></u>

In 2022 zijn er ten behoeve van het Archeologisch onderzoek reeds gelden ontvangen ter grootte van € 54.725. Gedurende 2022 zijn hier € 22.161 aan toegerekend. Het resterende project zal naar verwachting in 2023 worden afgerond. Het meer ontvangen bedrag per 31 december 2022 is als vooruit ontvangen bedragen opgenomen onder de overige schulden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Nettobaten		
Entreegelden	77.354	56.100
Subsidie Gemeente Westerwolde	64.000	62.403
Subsidie provincie Groningen	129.300	127.000
Aanvullende subsidie provincie Groningen	-	34.787
Donaties	7.209	3.587
Omzet museumwinkel	18.721	16.190
Omzet horeca	13.688	9.581
Overige baten	<u>1.308</u>	<u>2.065</u>
	<u><u>311.580</u></u>	<u><u>311.713</u></u>
Personeelskosten		
Lonen	125.891	108.402
Sociale lasten	26.872	27.215
Overige personeelskosten	<u>10.265</u>	<u>9.379</u>
	<u><u>163.028</u></u>	<u><u>144.996</u></u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	122.014	131.782
WKR vergoedingen	<u>3.877</u>	<u>3.768</u>
	125.891	135.550
Ontvangen vergoeding Ziekteverzuimverzekering	-	-14.440
Ontvangen vergoeding NOW regeling	<u>-</u>	<u>-12.708</u>
	<u><u>125.891</u></u>	<u><u>108.402</u></u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
In 2022 waren er gemiddeld 3,7 FTE (2021; 3,9).		
Sociale lasten		
Sociale lasten	20.932	23.093
Tegemoetkoming loondomein	-32	-
Ziekteverzuimverzekering	<u>5.972</u>	<u>4.122</u>
	<u><u>26.872</u></u>	<u><u>27.215</u></u>
Overige personeelskosten		
Onkosten- en reiskostenvergoeding directie	1.521	2.044
Overige reiskostenvergoeding	4.128	5.954
Kosten vrijwilligers	4.616	1.361
Overige personeelskosten	<u>-</u>	<u>20</u>
	<u><u>10.265</u></u>	<u><u>9.379</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	15.569	3.432
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	9.600
Onderhoud terreinen	4.705	4.389
Onderhoud inventaris	476	17.136
Beveiligingskosten	5.805	6.357
Schoonmaakkosten	20.388	14.705
Onroerende zaakbelasting	519	524
Gas, water en elektra	13.564	21.903
Overige huisvestingskosten	<u>1.545</u>	<u>547</u>
	<u>62.571</u>	<u>78.593</u>
Promotiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.271
Representatiekosten en promotie	<u>9.957</u>	<u>2.991</u>
	<u>9.957</u>	<u>4.262</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	20.368	31.475
Accountantskosten	4.268	4.374
Administratiekosten	736	-
Betalingsverschillen	175	-
Bestuurskosten	1.240	1.225
Abonnementen en contributies	2.147	2.632
Dubieuze debiteuren	-282	-
Kosten automatisering	4.380	2.771
Kantoorbenodigdheden	1.662	1.389
Drukwerk	3.916	1.304
Porti	2.151	2.087
Telefoon- en faxkosten	882	877
Internetkosten	1.393	4.191
Overige algemene kosten	<u>4.271</u>	<u>2.329</u>
	<u>47.307</u>	<u>54.654</u>
Tentoonstellingskosten		
Kosten tijdelijke exposities	6.046	3.060
Kosten vaste expositie	117	2.517
Kosten evenementen	<u>-</u>	<u>85</u>
	<u>6.163</u>	<u>5.662</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Collectievorming		
Kosten collectiebeheer	768	2.274
Vakliteratuur	<u>-</u>	<u>69</u>
	<u>768</u>	<u>2.343</u>
Financiële baten en lasten		
Bankkosten	<u>-1.018</u>	<u>-942</u>

OVERIGE GEGEVENS

BESTUURSSAMENSTELLING

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2022 als volgt samengesteld:

dhr. mr. F.A. Bergman, voorzitter
dhr. dr. R.F.E. Wolf, secretaris
dhr. drs. H.H. Keuker RA, penningmeester
dhr. E. Levenga
dhr. drs. W.J. Witteveen

Directie: mevr. drs. M.F. van Klinken

De functie als directie van Mevr. drs. M.F. van Klinken is per 15 januari 2023 beëindigd.
Per 1 maart 2023 is als nieuwe directeur aangesteld Mevr. drs. J. Brouwer.



Museum Klooster Ter Apel

Domus Novae Lucis



Boslaan 3-5
Postbus 139, NL-9560 AC Ter Apel
Tel. (+31) (0) 599 581370
info@kloosterterapel.nl
www.kloosterterapel.nl

Volg ons op:

