



MUSEUM
KLOOSTER
TER APEL

Jaarrekening
2023

Rapport

Stichting Museum Klooster Ter Apel
gevestigd te Ter Apel

inzake

de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	4
Fiscale positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	7
Staat van baten en lasten over 2023	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16

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

Ter Apel, 3 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 2022 op 3 mei 2023 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg negatief € 2.636.

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Het exploitatieresultaat bedroeg over 2023 negatief € 139 tegen een resultaat van negatief € 2.636 over 2022. De opbouw van dit resultaat blijkt in vergelijking met de begroting 2023 en het resultaat over 2022 uit onderstaand overzicht.

	2023		Budget 2023		2022	
	€	%	€	%	€	%
x 1.000						
Nettobaten	405	100,0	343	100,0	312	100,0
Inkopen	28	6,9	20	5,8	21	6,7
Personeelskosten	154	38,0	165	48,1	163	52,2
Afschrijvingen	2	0,5	5	1,5	3	1,0
Huisvestingskosten	134	33,1	102	29,7	63	20,2
Promotiekosten	14	3,5	15	4,4	10	3,2
Algemene kosten	59	14,6	46	13,4	47	15,1
Tentoonstellingskosten	12	3,0	20	5,8	6	1,9
Collectievorming	-	-	2	0,6	1	0,3
Som der lasten	<u>403</u>	<u>99,6</u>	<u>375</u>	<u>109,3</u>	<u>314</u>	<u>100,6</u>
Saldo van baten en lasten	2	0,4	-32	-9,3	-2	-0,6
Financiële lasten	-2	-0,5	-	-	-1	-0,3
Saldo van baten en lasten	<u>-</u>	<u>-0,1</u>	<u>-32</u>	<u>-9,3</u>	<u>-3</u>	<u>-0,9</u>

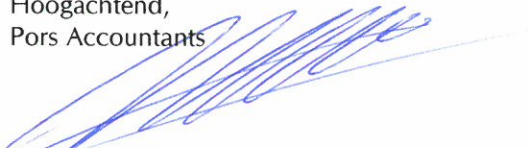
Voor een nadere specificatie van de baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

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 be "H.B. Scholte", written over a faint horizontal line.

H.B. Scholte RA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		7.376		3.244
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		8.344		8.073
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	542		1.303	
Omzetbelasting	14.393		6.320	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>88.889</u>		<u>19.215</u>	
		103.824		26.838
Liquide middelen		236.062		249.128
		<u>355.606</u>		<u>287.283</u>

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	227		227	
Bestemmingsreserve collectievorming	39.765		40.465	
Bestemmingsfondsen	63.546		6.362	
Algemene reserve	<u>73.831</u>		<u>73.970</u>	
		177.369		121.024
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud		116.660		78.541
Kortlopende schulden				
Crediteuren	20.265		9.248	
Loonheffing	3.694		3.436	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>37.618</u>		<u>75.034</u>	
		61.577		87.718
		<u>355.606</u>		<u>287.283</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	Budget 2023	2022
	€	€	€
Nettobaten	404.815	343.000	311.580
Lasten			
Inkopen	28.462	20.000	20.724
Personeelskosten	153.534	165.000	163.028
Afschrijvingen	1.586	5.000	2.680
Huisvestingskosten	133.687	102.000	62.571
Promotiekosten	14.220	15.000	9.957
Algemene kosten	59.712	46.000	47.307
Tentoonstellingskosten	11.996	20.000	6.163
Collectievorming	46	2.000	768
Som der lasten	<u>403.243</u>	<u>375.000</u>	<u>313.198</u>
Saldo van baten en lasten	1.572	-32.000	-1.618
Financiële lasten	<u>-1.711</u>	<u>-</u>	<u>-1.018</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-139</u></u>	<u><u>-32.000</u></u>	<u><u>-2.636</u></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 incurantheid.

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.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 2023

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 2023	
Aanschafwaarde	56.765
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-53.521</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.244</u>
Mutaties:	
Investeringen	5.718
Afschrijvingen	<u>-1.586</u>
Saldo mutaties	<u>4.132</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	62.483
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-55.107</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>7.376</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.

Vlottende activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vorraden		
Museumwinkel	<u>8.344</u>	<u>8.073</u>

Een voorziening wegens incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>542</u>	<u>1.303</u>
----------------------------------	------------	--------------

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen gelden Kloosterenclave inzake advieskosten	5.000	-
Nog te ontvangen subsidie restauratie glas en lood ramen	30.000	-
Nog te ontvangen subsidie Provincie Groningen in verband met prijstijgingen	41.925	-
Museumjaarkaart	1.935	2.817
Energiebelasting	8.273	15.591
Afrekening energie	839	-
Diversen	<u>917</u>	<u>807</u>
	<u>88.889</u>	<u>19.215</u>

Liquide middelen

Kas	1.181	905
ABN AMRO	111.431	84.452
Rabobank	<u>123.450</u>	<u>163.771</u>
	<u>236.062</u>	<u>249.128</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de onderneming.

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 2023 ad € 139 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Stichtingskapitaal

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve collectievorming		
Stand per 1 januari	40.465	44.965
Onttrekking	<u>-700</u>	<u>-4.500</u>
Stand per 31 december	<u>39.765</u>	<u>40.465</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds herinrichting	<u>63.546</u>	<u>6.362</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	73.970	76.606
Uit resultaatverdeling	<u>-139</u>	<u>-2.636</u>
Stand per 31 december	<u>73.831</u>	<u>73.970</u>

Voorzieningen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	78.541	83.572
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-46.073	-5.031
Toevoeging in verband met prijsstijgingen	40.000	-
Ontvangen en toegezegde subsidie	<u>44.192</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>116.660</u>	<u>78.541</u>

Er is voor het groot onderhoud een subsidie toegekend door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed in het kader van de subsidieregeling instandhouding monumenten (Sim). De verleende subsidie bedraagt € 94.614. Deze subsidie zal in een 6-tal jaarlijkse bedragen ad € 14.192 worden uitgekeerd. Voor het eerst in 2023 en de laatste termijn zal in 2028 uitgekeerd worden. De ontvangen bedragen worden meegenomen in de voorziening groot onderhoud.

Tevens is er door de provincie Groningen een subsidie toegekend van 70% van de gemaakte kosten inzake restauratie van het glas in lood. De totaal subsidie bedraagt € 30.000. Dit bedrag is in deze voorziening opgenomen, terwijl de kosten als onttrekking zijn verantwoord.

Verder is er door de provincie Groningen ook een extra subsidie toegekend in verband met de prijsstijgingen. Van dit bedrag is € 40.000 toegevoegd aan de voorziening voor onderhoudskosten.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen inzake Archeologisch onderzoek	26.855	32.895
Terug te betalen op ontvangen voorschot NOW	-	32.564
Vakantiegeldreserve	6.168	6.500
Accountantskosten	2.500	2.500
Vooruitontvangen bedragen	500	500
Nettoloon	1.539	-
Diversen	<u>56</u>	<u>75</u>
	<u>37.618</u>	<u>75.034</u>

In 2022 en 2023 zijn er ten behoeve van het Archeologisch onderzoek reeds gelden ontvangen en kosten gemaakt. De eerste fase van het project is reeds afgerond. Het bedrag dat er meer is ontvangen dan de kosten is per 31 december 2023 als vooruit ontvangen bedragen opgenomen onder de overige schulden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Nettobaten		
Entreegelden	97.786	77.354
Subsidie Gemeente Westerwolde	64.000	64.000
Omzet museumwinkel	35.363	18.721
Omzet horeca	14.935	13.688
Overige baten	5.665	1.308
Donaties	4.141	7.209
Subsidie provincie Groningen	<u>182.925</u>	<u>129.300</u>
	<u>404.815</u>	<u>311.580</u>
Personeelskosten		
Lonen	104.151	125.891
Sociale lasten	32.060	26.872
Overige personeelskosten	<u>17.323</u>	<u>10.265</u>
	<u>153.534</u>	<u>163.028</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	128.138	122.014
WKR vergoedingen	<u>3.300</u>	<u>3.877</u>
	131.438	125.891
Ontvangen vergoeding Ziekteverzuimverzekering	<u>-27.287</u>	<u>-</u>
	<u>104.151</u>	<u>125.891</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende boekjaar 2023 waren er gemiddeld 3,8 FTE in dienst (2022;3,7).		
Sociale lasten		
Sociale lasten	24.093	20.932
Tegemoetkoming loondomein	-181	-32
Ziekteverzuimverzekering	<u>8.148</u>	<u>5.972</u>
	<u>32.060</u>	<u>26.872</u>
Overige personeelskosten		
Onkosten- en reiskostenvergoeding directie	1.672	1.521
Overige reiskostenvergoeding	10.260	4.128
Kosten vrijwilligers	<u>5.391</u>	<u>4.616</u>
	<u>17.323</u>	<u>10.265</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	31.708	15.569
Kostenstijging groot onderhoud	40.000	-
Onderhoud terreinen	4.980	4.705
Onderhoud inventaris	544	476
Beveiligingskosten	8.955	5.805
Schoonmaakkosten	20.008	20.388
Onroerende zaakbelasting	532	519
Gas, water en elektra	25.620	13.564
Overige huisvestingskosten	<u>1.340</u>	<u>1.545</u>
	<u>133.687</u>	<u>62.571</u>
Promotiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.229	-
Representatiekosten en promotie	<u>12.991</u>	<u>9.957</u>
	<u>14.220</u>	<u>9.957</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	22.702	20.368
Accountantskosten	5.280	4.268
Administratiekosten	5.248	736
Betalingsverschillen	-136	175
Bestuurskosten	1.256	1.240
Abonnementen en contributies	3.709	2.147
Dubieuze debiteuren	-	-282
Kosten automatisering	4.436	4.380
Advieskosten	7.372	-
Kantoorbenodigdheden	3.525	1.662
Drukwerk	1.996	3.916
Porti	2.441	2.151
Telefoon- en faxkosten	940	882
Internetkosten	741	1.393
Overige algemene kosten	<u>202</u>	<u>4.271</u>
	<u>59.712</u>	<u>47.307</u>
Tentoonstellingskosten		
Kosten tijdelijke exposities	11.345	6.046
Kosten vaste expositie	<u>651</u>	<u>117</u>
	<u>11.996</u>	<u>6.163</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Collectievorming		
Kosten collectiebeheer	<u>46</u>	<u>768</u>
Financiële lasten		
Bankkosten	<u>-1.711</u>	<u>-1.018</u>

Ter Apel, 3 mei 2024
Stichting Museum Klooster Ter Apel

Mevr.drs. J. Brouwer

OVERIGE GEGEVENS

BESTUURSSAMENSTELLING

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2023 als volgt samengesteld:

dhr. K.F.Geijzendorffer, 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. J. Brouwer.

Voel de eeuwen

Museum Klooster Ter Apel

Boslaan 3-5, Ter Apel

+31 (0)599 581370

info@kloosterterapel.nl



kloosterterapel.nl