

Verslag van de jaarrekening 2025

1 Resultaat jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 sluit met een nadeel van € 13.499. Dit nadeel is als volgt opgebouwd:

€ 1.372 + Fiskershúske
€ 14.871 -/- Museum Dokkum
€ 13.499 -/- totale nadeel jaarrekening 2025

Wat opvalt is dat het Fiskershúske over 2025 met een voordeel sluit en museum Dokkum met een nadeel.

De bezoekersaantallen 2025 zijn als volgt:

Aantal bezoekers	2024	2025	verschil
Museum Dokkum	15.460	15.122	- 338 (-2%)
Museum Moddergat	15.744	16.678	+ 934 (+6%)

Onder punt 2 volgt eerst de verschillenverklaring, gevolgd door een toelichting op de ontwikkeling van het eigen vermogen en het vreemd vermogen. We sluiten af met het voorstel voor bestemming van het rekeningresultaat 2025.

2 Toelichting financiële afwijkingen

Zoals eerder aangegeven valt de jaarrekening 2025 € 13.499 nadeliger uit dan begroot. Wat zijn nu opvallende afwijkingen (> € 5.000 plus relevante lagere afwijkingen) t.o.v. de begroting 2025, die dit tekort verklaren? Zie de jaarrekening voor meer details.

Wat in ieder geval opvalt is dat we de voor 2025 begrote gemeentelijke subsidie ook volledig hebben ontvangen. Op de post 'structurele subsidies', de belangrijkste inkomstenbron, is er dus in 2025 geen afwijking.

Bij de baten:

Toelichting op afwijking t.o.v. begroting	Voordeel / nadeel	Afwijking
<i>2/ Incidentele subsidies/sponsoring</i> We hebben geen incidentele subsidies ontvangen en evenmin zijn er sponsorinkomsten. Dat was voorgaande jaren ook zo. Voor de begroting 2026 staat ook weer € 10.000 geraamd. Als er niets gebeurt, betekent dit voor 2026 dus ook weer een nadeel, waarmee dit dan een structureel karakter krijgt.	nadeel	-/- € 10.000
<i>3/ Entreegelden</i> We hebben t.o.v. de begroting 2025 in beide musea een stijgend aantal bezoekers ontvangen. Hier zit een klein structureel voordeel in van ongeveer € 5.000, omdat de totale opbrengst uit entreegelden in 2026 lager is geraamd dan de werkelijke opbrengst van zowel 2024 als 2025. Dit stellen we bij in de begroting 2027.	voordeel	€ 18.120
<i>6/ Verkopen museumwinkel</i> Het stijgend aantal bezoekers heeft tot meer verkoop geleid in beide musea en onze webshop loopt goed. Een klein deel van dit voordeel is structureel (€ 1.500). Bijstelling vindt plaats in de begroting 2027.	voordeel	€ 5.625

Bij de lasten:

Toelichting op afwijking t.o.v. begroting	Voordeel/ nadeel	
<i>8/ Personeelslasten</i> 1/ Hogere CAO-stijging dan begroot. 2/ Hogere reiskosten en vrijwilligersvergoeding. De post personeelslasten is hierop in de begroting 2026 al bijgesteld.	nadeel	-/- € 30.685
<i>9/ Huisvestingskosten</i> Dit voordeel betreft de energiekosten die in 2025 veel lager zijn uitgevallen dan geraamd. De post huisvestingskosten is hierop in de begroting 2026 al bijgesteld.	voordeel	€ 21.755
<i>13/ Inkoop (incl. collectie)</i> Deze post bestaat uit kosten collectie en kosten inkoop. De meerkosten zit in de inkoop. De meerkosten inkoop hebben grotendeels te maken met gestegen omzet. In de begroting 2026 is deze post al verhoogd.	nadeel	-/- € 6.890
<i>Overige verschillen (< € 5.000)</i>	nadeel	-/- €11.424
Totaal verklaarde afwijking t.o.v. begroting 2025	nadeel	-/- €13.499

3/ Ontwikkeling fondsen en voorzieningen

Fiskershúske:

De stand van de fondsen en voorzieningen is in totaliteit met € 7.084 gestegen naar een bedrag van € 120.420 per 31-12-2025. Op pagina 8 van de jaarrekening 2025 staat dit in detail beschreven.

Museum Dokkum:

De stand van de fondsen en voorzieningen is in totaliteit met € 9.781 gedaald naar een bedrag van € 111.304 per 31-12-2025. Op pagina 8 van de jaarrekening 2025 staat dit in detail beschreven.

4/ Voorstel bestemming rekeningresultaat 2025

Het rekeningsresultaat van zowel 't Fiskershúske als museum Dokkum is verrekend met de betreffende algemene reserves, zoals hierboven al is aangegeven.

Besluit:

1/ De jaarrekening 2025 vast te stellen

2/ Een bedrag van € 3.704,73 over te hevelen van de algemene reserve Fiskershúske naar de algemene reserve Museum Dokkum.

Toelichting 2:

Over 2025 hebben we van de gemeente € 380.640 subsidie ontvangen. Dit is exact het bedrag dat we ook hadden aangevraagd. De subsidie is in de jaarstukken 2025 over de beide musea verdeeld volgens de verdeling uit de subsidiebeschikking 2025 an de gemeente Noardeast-Fryslân.

Daarbij heeft de gemeente abusievelijk niet de verdeling aangehouden die in onze aanvraag voor 2025 was aangegeven. Daardoor heeft museum 't Fiskershúske ten onrechte € 3.704,73 subsidie teveel ontvangen over 2025 en heeft museum Dokkum € 3.704,73 te weinig ontvangen over 2025. Via besluitpunt 2 wordt dit rechtgezet.

	Geraamde subsidie 2025	Geboekte subsidie 2025	Correctie
't Fiskershúske	€ 160.845,00	€ 164.549,73	- € 3.704,73
Museum Dokkum	€ 219.795,00	€ 216.090,27	€ 3.704,73
<i>Totaal</i>	€ 380.640,00	€ 380.640,00	€ 0,00