

**ACCOUNTANTSRAPPORT 2021**

**STICHTING MUSEUM STAAL  
TE ALMEN**

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

|   |  |    |
|---|--|----|
| 1 | Opdracht                                   | 2  |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2  |
| 3 | Algemeen                                   | 4  |
| 4 | Resultaat                                  | 5  |
| 5 | Financiële positie                         | 7  |
| 6 | Ondertekening                              | 10 |

**FINANCIEEL VERSLAG**

|   |                           |    |
|---|---------------------------|----|
| 1 | Bestuursverslag over 2021 | 12 |
|---|---------------------------|----|

**JAARREKENING**

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2021                           | 14 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2021                   | 15 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 16 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2021         | 20 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 26 |

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Museum STAAL  
Dorpsstraat 39  
7218 AC Almen

**Kab Accountants &  
Belastingadviseurs Oost N.V.**

**Doetinchem**  
Postbus 196, 7000 AD  
Gildenbroederslaan 4, 7005 BM

**Didam**  
Postbus 50, 6940 BB  
Parallelweg 29, 6942 EJ

**Warnsveld**  
Lage Weide 9, 7231 NN

T +31 (0)314 37 70 00  
E [info@kabaccountants.nl](mailto:info@kabaccountants.nl)  
I [www.kabaccountants.nl](http://www.kabaccountants.nl)  
IBAN NL80RABO0175298955  
BTW nummer NL-8521.93.129.B01  
KvK nummer 56573650

| Kenmerk     | Behandeld door | Datum       |
|-------------|----------------|-------------|
| 301416/2021 | A.W. Ros       | 7 juni 2022 |

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

### 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 148.762 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.741, samengesteld.

### 2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Museum STAAL is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen en in het bijzonder hoofdstuk C1 "kleine organisaties zonder winststreven". 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 STAAL. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### 3 Algemeen

#### 3.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

G.H. Cirkel - voorzitter

A.J.G.M. Boonman - penningmeester

S. Hering - bestuurder

G. Pon - bestuurder

J.F. Ypma - bestuurder

#### 3.2 Vergelijkende cijfers

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers ontleend aan de door stichting museum STAAL opgestelde jaarcijfers 2020 opgenomen.

#### 4 Resultaat

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 13.741 tegenover € 16.600 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|   | 2021   |       | 2020    |       | Vershil |
|---|--------|-------|---------|-------|---------|
|   | €      | %     | €       | %     | €       |
| <u>Baten</u>                              |        |       |         |       |         |
| Netto-omzet                               | 35.187 | 100,0 | 47.042  | 100,0 | -11.855 |
| Baten van particulieren                   | 57.538 | 163,5 | 56.842  | 120,8 | 696     |
| Som van de geworven baten                 | 92.725 | 263,5 | 103.884 | 220,8 | -11.159 |
| <u>Brutomarge</u>                         | 92.725 | 263,5 | 103.884 | 220,8 | -11.159 |
| <u>Lasten</u>                             |        |       |         |       |         |
| <u>Lasten van beheer en administratie</u> |        |       |         |       |         |
| Inkoopwaarde van de omzet                 | 8.909  | 25,3  | 7.051   | 15,0  | 1.858   |
| Personeelslasten                          | 16.410 | 46,5  | 21.284  | 45,1  | -4.874  |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa   | 465    | 1,3   | 350     | 0,7   | 115     |
| Afschrijvingen materiële vaste activa     | 4.948  | 14,1  | 4.634   | 9,9   | 314     |
| Huisvestingslasten                        | 23.147 | 65,8  | 31.904  | 67,8  | -8.757  |
| Exploitatielasten                         | 514    | 1,5   | 1.081   | 2,3   | -567    |
| Kantoorlasten                             | 9.638  | 27,4  | 8.967   | 19,1  | 671     |
| Verkooplasten                             | 6.652  | 18,9  | 6.619   | 14,1  | 33      |
| Algemene lasten                           | 3.046  | 8,7   | 890     | 1,9   | 2.156   |
| Collectie en tentoonstellingen            | 4.935  | 14,0  | 4.195   | 8,9   | 740     |
| <u>Som der lasten</u>                     | 78.664 | 223,5 | 86.975  | 184,8 | -8.311  |
| Financiële baten en lasten                | -320   | -0,9  | -309    | -0,7  | -11     |
| <u>Saldo</u>                              | 13.741 | 39,1  | 16.600  | 35,3  | -2.859  |

#### 4.2 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 13.741 tegenover € 16.600 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|   | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 | Verschil 2021 | Verschil<br>realisatie-<br>begroting<br>2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|--|
|   | €                  | €                 | €                  | €             | €  |
| <u>Baten</u>                              | 92.725             | 84.500            | 103.884            | -11.159       | 8.225  |
| <u>Lasten</u>                             |                    |                   |                    |               |  |
| <u>Werving baten</u>                      |                    |                   |                    |               |  |
| Inkoopwaarde van de omzet                 | 8.909              | 5.000             | 7.051              | 1.858         | 3.909  |
| <u>Lasten van beheer en administratie</u> | 69.755             | 67.700            | 79.924             | -10.169       | 2.055  |
| Financiële baten en lasten                | 320                | 300               | 309                | 11            | 20   |
| <u>Saldo</u>                              | <u>13.741</u>      | <u>11.500</u>     | <u>16.600</u>      | <u>-2.859</u> | <u>2.241</u>                                 |



5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

|                             | 31-12-2021            |                     | 31-12-2020            |                     |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                             | €                     | %                   | €                     | %                   |
| <u>Activa</u>               |                       |                     |                       |                     |
| <u>Vaste activa</u>         |                       |                     |                       |                     |
| Immateriële vaste activa    | 2.754                 | 1,9                 | 919                   | 0,7                 |
| Materiële vaste activa      | 9.214                 | 6,1                 | 14.161                | 10,9                |
|                             | <u>11.968</u>         | <u>8,0</u>          | <u>15.080</u>         | <u>11,6</u>         |
| <u>Vlottende activa</u>     |                       |                     |                       |                     |
| Voorraden                   | 4.442                 | 3,0                 | 5.322                 | 4,1                 |
| Vorderingen                 | 9.133                 | 6,1                 | 15.940                | 12,3                |
| Liquide middelen            | 123.219               | 82,9                | 93.410                | 72,0                |
|                             | <u>136.794</u>        | <u>92,0</u>         | <u>114.672</u>        | <u>88,4</u>         |
|                             | <u><u>148.762</u></u> | <u><u>100,0</u></u> | <u><u>129.752</u></u> | <u><u>100,0</u></u> |
| <u>Passiva</u>              |                       |                     |                       |                     |
| <u>Kapitaal</u>             | 65.617                | 44,1                | 51.874                | 40,0                |
| <u>Kortlopende schulden</u> | 83.145                | 55,9                | 77.878                | 60,0                |
|                             | <u>148.762</u>        | <u>100,0</u>        | <u>129.752</u>        | <u>100,0</u>        |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|   | 31-12-2021 |                | 31-12-2020 |                |
|---|------------|----------------|------------|----------------|
|   | €          | €              | €          | €              |
| <u>Beschikbaar op lange termijn:</u>        |            |                |            |                |
| Kapitaal                                    |            | 65.617         |            | 51.874         |
| <u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u> |            |                |            |                |
| Immateriële vaste activa                    | 2.754      |                | 919        |                |
| Materiële vaste activa                      | 9.214      |                | 14.161     |                |
|   |            | <u>11.968</u>  |            | <u>15.080</u>  |
| Werkkapitaal                                |            | <u>53.649</u>  |            | <u>36.794</u>  |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |            |                |            |                |
| Vorraden                                    | 4.442      |                | 5.322      |                |
| Vorderingen                                 | 9.133      |                | 15.940     |                |
| Liquide middelen                            | 123.219    |                | 93.410     |                |
|   |            | <u>136.794</u> |            | <u>114.672</u> |
| Af: kortlopende schulden                    |            | 83.145         |            | 77.878         |
| Werkkapitaal                                |            | <u>53.649</u>  |            | <u>36.794</u>  |

### 5.1 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

|                      | <u>31-12-2021</u>    | <u>31-12-2020</u>    | <u>Mutatie</u>       |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                      | €                    | €                    | €                    |
| Vorraden             | 4.442                | 5.322                | -880                 |
| Vorderingen          | 9.133                | 15.940               | -6.807               |
| Liquide middelen     | 123.219              | 93.410               | 29.809               |
|                      | <u>136.794</u>       | <u>114.672</u>       | <u>22.122</u>        |
| Kortlopende schulden | 83.145               | 77.878               | 5.267                |
|                      | <u><u>53.649</u></u> | <u><u>36.794</u></u> | <u><u>16.855</u></u> |

Stichting Museum Staal  
te Almen



6 Ondertekening

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Kab Accountants &  
Belastingadviseurs Oost N.V.

w.g. P.T.M. Ankersmid  
Accountant-Administratieconsulent

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **BESTUURSVERSLAG OVER 2021**

### **Algemeen**

Het bestuur van de Museum STAAL kijkt wederom terug op een uitzonderlijk jaar dat in het teken van de coronapandemie stond. De vigerende maatregelen tegen de verspreiding van het virus hadden niet alleen gevolgen voor de bezoekers van ons museum, maar ook voor de vrijwilligers, coördinator en directie van het museum.

Deze buitengewone omstandigheden deden een beroep op eenieder om Museum STAAL in de schijnwerpers te plaatsen. Met veel creativiteit, flexibiliteit en doorzettingsvermogen zorgden alle betrokkenen - voor en achter de schermen - toch voor diverse activiteiten naast de tentoonstelling over de honden van Staring en Poortvliet.

Het bestuur heeft in het verslagjaar regelmatig overleg gevoerd met de directie, telefonisch, of via (zoom)vergaderingen. Er waren negen bestuursvergadering en in elke vergadering stond centraal de procedure rond de verkrijging van een museumkaart, een nieuwbeleidsplan en de programmering voor de nieuwe tentoonstellingen op korte termijn.

Wij zijn de Vrienden van het Museum, vrijwilligers, coördinator en directeur/conservator zeer erkentelijk voor hun steun en betrokkenheid bij Museum STAAL.

Dat 2022 in het teken mag staan van verdraagzaamheid en verbinding!

### *Risico paragraaf*

Er is een overeenkomst afgesloten met de directeur van Museum STAAL. Hierin zijn financiële afspraken vastgelegd. Tevens zijn daarin afspraken opgenomen over het gebruik van het gebouw. Deze overeenkomst wordt jaarlijks getoetst.

Als gevolg van de coronapandemie is het museum zeer beperkt open geweest en heeft de coördinator conform de vigerende regelgeving een contractaanpassing gehad.

Museum STAAL is grotendeels een vrijwilligersorganisatie. De betrokkenheid en inzet van vrijwilligers is van cruciaal belang. Zonder hen kan het museum niet op de huidige wijze functioneren. Het werven en enthousiasmeren van vrijwilligers vereist dan ook permanente aandacht.

## **JAARREKENING 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na winstbestemming)

|   | 31 december 2021 |                | 31 december 2020 |                |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | €                | €              | €                | €              |
| <b><u>ACTIVA</u></b>                      |                  |                |                  |                |
| <u>Vaste activa</u>                       |                  |                |                  |                |
| <u>Immateriële vaste activa</u>           | (1)              |                |                  |                |
| Website                                   |                  | 2.754          |                  | 919            |
| <u>Materiële vaste activa</u>             | (2)              |                |                  |                |
| Inrichting tentoonstellingsruimte         |                  | 1.148          |                  | 3.188          |
| Inventaris Facilitair                     |                  | 941            |                  | 1.399          |
| Inventaris Museum                         |                  | 5.102          |                  | 7.031          |
| Wifi                                      |                  | 2.023          |                  | 2.543          |
|   |                  | <u>9.214</u>   |                  | <u>14.161</u>  |
| <u>Vlottende activa</u>                   |                  |                |                  |                |
| <u>Voorraden</u>                          | (3)              | 4.442          |                  | 5.322          |
| <u>Vorderingen</u>                        | (4)              |                |                  |                |
| Omzetbelasting                            |                  | 4.102          |                  | 2.758          |
| Omzetbelasting buitenland                 |                  | -              |                  | 128            |
| Overige vorderingen en overlopende activa |                  | 5.031          |                  | 13.054         |
|   |                  | <u>9.133</u>   |                  | <u>15.940</u>  |
| <u>Liquide middelen</u>                   | (5)              | 123.219        |                  | 93.410         |
|   |                  | <u>148.762</u> |                  | <u>129.752</u> |





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

|  |      | Realisatie<br>2021   | Begroting<br>2021    | Realisatie<br>2020   |
|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  |      | €                    | €                    | €                    |
| <u>Baten</u>                                 |      | 92.725               | 84.500               | 103.884              |
| <u>Lasten</u>                                |      |                      |                      |                      |
| <u>Wervingskosten</u>                        |      |                      |                      |                      |
| Inkoopwaarde van de omzet                    | (10) | 8.909                | 5.000                | 7.051                |
| <u>Lasten van beheer en administratie</u>    |      |                      |                      |                      |
| Personeelslasten                             | (11) | 16.410               | 17.400               | 21.284               |
| Afschrijvingen                               | (12) | 5.413                | 4.500                | 4.984                |
| Huisvestingslasten                           | (13) | 23.147               | 25.000               | 31.904               |
| Exploitatielasten                            | (14) | 514                  | 500                  | 1.081                |
| Kantoorlasten                                | (15) | 9.638                | 11.000               | 8.967                |
| Verkooplasten                                | (16) | 6.652                | 4.900                | 6.619                |
| Algemene lasten                              | (17) | 3.046                | -                    | 890                  |
| Collectie en tentoonstellingen               | (18) | 4.935                | 4.400                | 4.195                |
|  |      | <u>69.755</u>        | <u>67.700</u>        | <u>79.924</u>        |
| <u>Saldo voor financiële baten en lasten</u> |      | <u>14.061</u>        | <u>11.800</u>        | <u>16.909</u>        |
| Financiële baten en lasten                   | (19) | -320                 | -300                 | -309                 |
| <u>Saldo</u>                                 |      | <u><u>13.741</u></u> | <u><u>11.500</u></u> | <u><u>16.600</u></u> |
| <u>Resultaatbestemming</u>                   |      |                      |                      |                      |
| Overige reserves                             |      | 13.729               | 11.500               | 16.508               |
| Bestemmingsreserves                          |      | 12                   | -                    | 92                   |
|  |      | <u><u>13.741</u></u> | <u><u>11.500</u></u> | <u><u>16.600</u></u> |

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum STAAL (geregistreerd onder KvK-nummer 65788192), statutair gevestigd te ALMEN, bestaan voornamelijk uit:  
het realiseren en beheren van een museum in het dorp Almen.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum STAAL is feitelijk en statutair gevestigd op Dorpsstraat 39 te Almen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65788192.

##### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Museum STAAL zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties (RJK), Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van de afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### Vorraden

De voorraden museumwinkel worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Reserves en fondsen

##### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

#### 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.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

### Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de inkoopwaarde van de verkochte en geleverde goederen.

### Overheidssubsidies

De Tegemoetkoming in de loonkosten uit hoofde van de NOW-regeling is in mindering gebracht op de loonkosten. De tegemoetkoming is tijdsevenredig verwerkt over de betreffende loonperiode. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

1. Immateriële vaste activa

|  | <u>Website</u> |
|--|----------------|
|  | €              |
| <u>Boekwaarde per 1 januari 2021</u>                       |                |
| Verkrijgingsprijs  | 2.173          |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -1.254         |
|  | <u>919</u>     |
| <br>   |                |
| <u>Mutaties</u>  |                |
| Investeringen  | 2.300          |
| Afschrijvingen   | -465           |
|  | <u>1.835</u>   |
| <br>   |                |
| <u>Boekwaarde per 31 december 2021</u>                     |                |
| Verkrijgingsprijs  | 4.473          |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -1.719         |
|  | <u>2.754</u>   |
| <br>   |                |
| <u>Afschrijvingspercentages</u>                            | %              |
| Website  | 20             |

2. Materiële vaste activa

|  | <u>Inrichting<br/>oonstellingsruim</u> | <u>Inventaris<br/>Facilitair</u> | <u>Inventaris<br/>Museum</u> | <u>Wifi</u>  | <u>Totaal</u> |
|--|--|----------------------------------|------------------------------|--------------|---------------|
|  | €                                      | €                                | €                            | €            | €             |
| <u>Boekwaarde per 1 januari 2021</u>               |  |                                  |                              |              |               |
| Aanschaffingswaarde                                | 10.270                                 | 2.544                            | 10.793                       | 2.890        | 26.497        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -7.082                                 | -1.145                           | -3.761                       | -347         | -12.335       |
|  | <u>3.188</u>                           | <u>1.399</u>                     | <u>7.032</u>                 | <u>2.543</u> | <u>14.162</u> |

Mutaties

|                |               |             |               |             |               |
|----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| Afschrijvingen | <u>-2.040</u> | <u>-458</u> | <u>-1.930</u> | <u>-520</u> | <u>-4.948</u> |
|----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|

Boekwaarde per 31 december 2021

|  |              |            |              |              |              |
|--|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Aanschaffingswaarde                                | 10.270       | 2.544      | 10.793       | 2.890        | 26.497       |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -9.122       | -1.603     | -5.691       | -867         | -17.283      |
| Boekwaarde per 31 december 2021                    | <u>1.148</u> | <u>941</u> | <u>5.102</u> | <u>2.023</u> | <u>9.214</u> |

Afschrijvingspercentages

|                                   | <u>%</u> |
|-----------------------------------|----------|
| Inrichting tentoonstellingsruimte | 20       |
| Inventaris Facilitair             | 20       |
| Inventaris Museum                 | 20       |
| Wifi                              | 20       |



## **VLOTTENDE ACTIVA**

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>3. <u>Vorraden</u></b>                                   |                   |                   |
| Voorraad museumwinkel                                       | <u>4.442</u>      | <u>5.322</u>      |
| <b>4. <u>Vorderingen</u></b>                                |                   |                   |
| <u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u> |                   |                   |
| Omzetbelasting  | 4.102             | 2.758             |
| Omzetbelasting buitenland                                   | -                 | 128               |
|   | <u>4.102</u>      | <u>2.886</u>      |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>            |                   |                   |
| Overlopende activa  | <u>5.031</u>      | <u>13.054</u>     |
| <u>Overlopende activa</u>                                   |                   |                   |
| Nog te ontvangen entree                                     | -                 | 77                |
| Nog te ontvangen energiekosten                              | -                 | 517               |
| Abonnement Ticket Team                                      | 580               | -                 |
| Te ontvangen bijdrage film Berkel in Beeld                  | -                 | 10.702            |
| Abonnement Lift   | 530               | -                 |
| Nog te ontvangen bijdragen NOW                              | 3.921             | 1.758             |
|   | <u>5.031</u>      | <u>13.054</u>     |
| <b>5. <u>Liquide middelen</u></b>                           |                   |                   |
| Rabobank, NL59 RABO 0314 0043 86                            | 121.158           | 92.560            |
| Kas   | 2.061             | 850               |
|   | <u>123.219</u>    | <u>93.410</u>     |

## **PASSIVA**

### 6. **EIGEN VERMOGEN**

|                                  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | €                 | €                 |
| <u>Overige reserves</u>          |                   |                   |
| Stand per 1 januari              | 41.153            | 24.643            |
| Resultaatbestemming              | 13.729            | 16.508            |
| Stand per 31 december            | <u>54.882</u>     | <u>41.151</u>     |
|                                  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|                                  | €                 | €                 |
| <u>Bestemmingsreserves</u>       |                   |                   |
| Reserve restauratie piano        | 2.735             | 2.723             |
| Reserve Museumjaarkaart          | 8.000             | 8.000             |
|                                  | <u>10.735</u>     | <u>10.723</u>     |
|                                  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|                                  | €                 | €                 |
| <u>Reserve restauratie piano</u> |                   |                   |
| Stand per 1 januari              | 2.723             | 2.631             |
| Resultaatbestemming              | 12                | 92                |
| Stand per 31 december            | <u>2.735</u>      | <u>2.723</u>      |
| <u>Reserve Museumjaarkaart</u>   |                   |                   |
| Stand per 1 januari              | 8.000             | 8.000             |
| Stand per 31 december            | <u>8.000</u>      | <u>8.000</u>      |

## 7. KORTLOPENDE SCHULDEN

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <u>Crediteuren</u>  |                   |                   |
| Crediteuren   | 593               | 2.873             |
|   | <u>593</u>        | <u>2.873</u>      |
| <u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u> |                   |                   |
| Loonheffing   | 633               | 502               |
|   | <u>633</u>        | <u>502</u>        |
| <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>              |                   |                   |
| Overige schulden  | 32.407            | 27.598            |
| Overlopende passiva   | 49.512            | 46.905            |
|   | <u>81.919</u>     | <u>74.503</u>     |
| <u>Overige schulden</u>                                     |                   |                   |
| Rekening-courant mevr. G. Pon                               | 32.407            | 27.598            |
|   | <u>32.407</u>     | <u>27.598</u>     |
| <u>Rekening-courant mevr. G. Pon</u>                        |                   |                   |
|   | <u>32.407</u>     | <u>27.598</u>     |
|   | <u>32.407</u>     | <u>27.598</u>     |
|   | <u>32.407</u>     | <u>27.598</u>     |

Over de schuld wordt geen rente berekend. Omtrent aflossingen en/of zekerheden is niets overeengekomen.

|                               | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| <u>Overlopende passiva</u>    |                   |                   |
| Vakantiegeld                  | 1.299             | 1.055             |
| Accountantskosten             | 1.850             | -                 |
| Rente- en bankkosten          | -                 | 17                |
| Combikaarten varen en toegang | 530               | -                 |
| Vooruitontvangen giften       | 45.833            | 45.833            |
|                               | <u>49.512</u>     | <u>46.905</u>     |

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huur

Door stichting Museum Staal zijn huurverplichtingen aangegaan ter zake van huur van de winkelruimte en museum aan de Dorpsstraat 39 en 39A te Almen tot 30 juni 2028. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 18.000.

## **5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

|   | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
|   | €                  | €                 | €                  |
| <b>8. <u>Netto-omzet</u></b>                |                    |                   |                    |
| Entree                                      | 21.244             | 18.600            | 27.245             |
| Museumwinkel                                | 10.352             | 8.500             | 11.510             |
| Overig                                      | 3.591              | -                 | 8.287              |
|   | <u>35.187</u>      | <u>27.100</u>     | <u>47.042</u>      |
| <b>9. <u>Baten van particulieren</u></b>    |                    |                   |                    |
| Mecenas                                     | 55.000             | 55.000            | 55.000             |
| Vrienden                                    | 2.525              | 2.400             | 1.750              |
| Fondsenwerving restauratie piano            | 13                 | -                 | 92                 |
|   | <u>57.538</u>      | <u>57.400</u>     | <u>56.842</u>      |
| <b><u>Wervingskosten</u></b>                |                    |                   |                    |
| <b>10. <u>Inkoopwaarde van de omzet</u></b> |                    |                   |                    |
| Inkopen                                     | <u>8.909</u>       | <u>5.000</u>      | <u>7.051</u>       |
| <b>11. <u>Personeelslasten</u></b>          |                    |                   |                    |
| Lonen en salarissen                         | 8.490              | 10.700            | 14.809             |
| Sociale lasten                              | 4.994              | 4.700             | 4.830              |
| Overige personeelslasten                    | 2.926              | 2.000             | 1.645              |
|   | <u>16.410</u>      | <u>17.400</u>     | <u>21.284</u>      |
| <b><u>Lonen en salarissen</u></b>           |                    |                   |                    |
| Bruto lonen                                 | 21.543             | 21.200            | 21.157             |
| NOW   | -13.053            | -10.500           | -6.348             |
|   | <u>8.490</u>       | <u>10.700</u>     | <u>14.809</u>      |
| <b><u>Sociale lasten</u></b>                |                    |                   |                    |
| Premies sociale verzekeringswetten          | <u>4.994</u>       | <u>4.700</u>      | <u>4.830</u>       |

|                                 | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                 | €                  | €                 | €                  |
| <u>Overige personeelslasten</u> |                    |                   |                    |
| Reis- en verblijflasten         | 653                | -                 | 757                |
| Opleidingslasten                | 2.175              | 2.000             | 846                |
| Overige personeelskosten        | 98                 | -                 | 42                 |
|                                 | <u>2.926</u>       | <u>2.000</u>      | <u>1.645</u>       |

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2021 0,6 FTE werkzaam (2020: 0,6 FTE).

12. Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

|         |            |          |            |
|---------|------------|----------|------------|
| Website | 465        | -        | 350        |
|         | <u>465</u> | <u>-</u> | <u>350</u> |

Afschrijvingen materiële vaste activa

|                                   |              |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Inrichting tentoonstellingsruimte | 2.040        | 1.950        | 1.946        |
| Inventaris Facilitair             | 458          | 450          | 458          |
| Inventaris Museum                 | 1.930        | 1.600        | 1.883        |
| Wifi                              | 520          | 500          | 347          |
|                                   | <u>4.948</u> | <u>4.500</u> | <u>4.634</u> |

13. Huisvestingslasten

|                                   |               |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Huur onroerende zaak              | 18.000        | 18.000        | 18.000        |
| Gas water licht                   | 2.986         | 4.400         | 2.759         |
| Onderhoud onroerende zaak         | 1.081         | 1.500         | 4.801         |
| Onroerendezaakbelasting           | 2.125         | 2.200         | -             |
| Schoonmaaklasten container        | 4.963         | 5.000         | 6.485         |
| Bewakingslasten                   | 1.492         | 1.400         | -             |
| Onderhoud tentoonstellingsruimte  | -             | -             | 4.359         |
| Huurskorting in verband met Covid | -7.500        | -7.500        | -4.500        |
|                                   | <u>23.147</u> | <u>25.000</u> | <u>31.904</u> |

|                                     | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                     | €                  | €                 | €                  |
| <b>14. <u>Exploitatielasten</u></b> |                    |                   |                    |
| Huur inventaris                     | 119                | -                 | -                  |
| Kleine aanschaffingen               | 395                | 500               | 1.081              |
|                                     | <u>514</u>         | <u>500</u>        | <u>1.081</u>       |
| <b>15. <u>Kantoorlasten</u></b>     |                    |                   |                    |
| Kantoorbehoeften                    | 237                | 600               | 216                |
| Drukwerk                            | 1.125              | 900               | 538                |
| Onderhoud inventaris                | 181                | -                 | 178                |
| Automatiseringslasten               | 2.193              | 3.900             | 4.085              |
| Telefoon                            | 932                | 900               | 908                |
| Porti                               | 345                | -                 | 102                |
| Contributies en abonnementen        | 4.008              | 4.100             | 2.940              |
| Verzekering                         | 617                | 600               | -                  |
|                                     | <u>9.638</u>       | <u>11.000</u>     | <u>8.967</u>       |
| <b>16. <u>Verkooplasten</u></b>     |                    |                   |                    |
| Reklame- en advertentielasten       | 2.755              | 1.500             | 3.668              |
| Representatielasten                 | 1.448              | 1.400             | 1.254              |
| Vormgeving en tekst                 | 2.015              | 2.000             | 1.690              |
| Educatie                            | 109                | -                 | 7                  |
| Kosten Museumjaarkaart              | 325                | -                 | -                  |
|                                     | <u>6.652</u>       | <u>4.900</u>      | <u>6.619</u>       |
| <b>17. <u>Algemene lasten</u></b>   |                    |                   |                    |
| Accountantslasten                   | 1.850              | -                 | -                  |
| Administratielasten                 | 457                | -                 | 201                |
| Advieslasten                        | -                  | -                 | 392                |
| Niet aftrekbare voorbelasting BTW   | 739                | -                 | -                  |
| Overige algemene lasten             | -                  | -                 | 297                |
|                                     | <u>3.046</u>       | <u>-</u>          | <u>890</u>         |

|  | Realisatie<br>2021 | Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
|  | €                  | €                 | €                  |
| <b>18. <u>Collectie en tentoonstellingen</u></b> |                    |                   |                    |
| Bruikleenkosten en -contracten                   | 872                | 900               | -                  |
| Leestafel  | 52                 | -                 | 44                 |
| Bibliotheek                                      | 38                 | -                 | 22                 |
| Inrichting expositie                             | 3.420              | 3.500             | 1.614              |
| Ontwikkeling tentoonstellingen                   | 553                | -                 | 2.506              |
| Overige kosten collectie en tentoonstellingen    | -                  | -                 | 9                  |
|  | <u>4.935</u>       | <u>4.400</u>      | <u>4.195</u>       |
| <b>19. <u>Financiële baten en lasten</u></b>     |                    |                   |                    |
| Rentelasten en soortgelijke lasten               | <u>-320</u>        | <u>-300</u>       | <u>-309</u>        |
| <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>        |                    |                   |                    |
| Bankrente en -kosten                             | 318                | 300               | 290                |
| Kosten belastingdienst                           | 2                  | -                 | 19                 |
|  | <u>320</u>         | <u>300</u>        | <u>309</u>         |



Ondertekening bestuur voor akkoord

ALMEN, 7 juni 2022

w.g. G.H. Cirkel

w.g. A.J.G.M. Boonman

w.g. S. Hering

w.g. G. Pon

w.g. J.F. Ypma