

ACCOUNTANTSRAPPORT 2022

**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	6
6	Ondertekening	8

1	Bestuursverslag over 2022	10
---	---------------------------	----

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	12
2	Staat van baten en lasten over 2022	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	25

ACCOUNTANTSRAPPORT



belastingadviseurs

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
f www.kabaccountants.nl
IBAN NL80RABO0175298955
BTW nummer NL-8521.93.129.B01
KvK nummer 56573650

Kenmerk	Behandeld door	Datum
301416/2022	B. Kobesen	11 oktober 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 200.119 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 53.188, 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 2022 en de winst-en-verliesrekening 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 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.

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

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 53.188 tegenover € 13.741 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Verschil
	€	%	€	%	€
<u>Baten</u>					
Netto-omzet	132.457	69,1	35.187	38,0	97.270
Baten van particulieren	59.275	30,9	57.538	62,0	1.737
Som van de geworven baten	191.732	100,0	92.725	100,0	99.007
<u>Brutomarge</u>	191.732	100,0	92.725	100,0	99.007
<u>Lasten</u>					
<u>Lasten van beheer en administratie</u>					
Inkoopwaarde van de omzet	16.979	8,9	8.909	9,6	8.070
Personeelslasten	33.735	17,4	16.410	17,6	17.325
Afschrijvingen immateriële vaste activa	690	0,4	465	0,5	225
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.130	2,7	4.948	5,3	182
Huisvestingslasten	33.115	17,3	23.147	25,0	9.968
Exploitatielasten	1.871	1,0	514	0,6	1.357
Kantoorlasten	13.235	6,9	9.638	10,4	3.597
Verkooplasten	12.566	6,6	6.652	7,2	5.914
Algemene lasten	3.435	1,8	3.046	3,3	389
Collectie en tentoonstellingen	17.018	8,9	4.935	5,3	12.083
<u>Som der lasten</u>	137.774	71,9	78.664	84,8	59.110
Financiële baten en lasten	-770	-0,4	-320	-0,4	-450
<u>Saldo</u>	53.188	27,7	13.741	14,8	39.447

5 Financiële positie

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

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<u>Activa</u>				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa	2.064	1,0	2.754	1,9
Materiële vaste activa	10.979	5,5	9.214	6,1
	<u>13.043</u>	<u>6,5</u>	<u>11.968</u>	<u>8,0</u>
<u>Vlottende activa</u>				
Vorraden	23.790	11,9	4.442	3,0
Vorderingen	7.452	3,7	9.133	6,1
Liquide middelen	155.834	77,9	123.219	82,9
	<u>187.076</u>	<u>93,5</u>	<u>136.794</u>	<u>92,0</u>
	<u><u>200.119</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>148.762</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<u>Passiva</u>				
<u>Kapitaal</u>				
	118.804	59,4	65.617	44,1
<u>Kortlopende schulden</u>				
	81.315	40,6	83.145	55,9
	<u>200.119</u>	<u>100,0</u>	<u>148.762</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>				
Kapitaal		118.804		65.617
<u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>				
Immateriële vaste activa	2.064		2.754	
Materiële vaste activa	10.979		9.214	
		<u>13.043</u>		<u>11.968</u>
Werkkapitaal		<u>105.761</u>		<u>53.649</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	23.790		4.442	
Vorderingen	7.452		9.133	
Liquide middelen	155.834		123.219	
		<u>187.076</u>		<u>136.794</u>
Af: kortlopende schulden		81.315		83.145
Werkkapitaal		<u>105.761</u>		<u>53.649</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 2022

Algemeen

Het bestuur van de Museum STAAL kijkt wederom terug op een dynamisch jaar waarin het beleid en de ontwikkeling van het museum centraal heeft gestaan. Zo heeft de directeur conservator ondersteuning gekregen van een persoonlijke assistent en zijn de taken van de coördinator nog meer uitgelijnd met als doel een optimale samenwerking.

De instroom van nieuwe vrijwilligers blijft een speerpunt voor het reilen en zeilen van het museum.

Als bestuur van Stichting Museum STAAL wordt ons geduld op de proef gesteld met het doorlopen van alle stappen ter verkrijging van een museumkaart.

Al eerder heb ik u geïnformeerd over de wijze waarop het 'bidboek' met alle procedures, beschrijvingen en regels die van toepassing zijn op een museum organisatie. Een ordner met circa 160 pagina's waarop we trots zijn omdat met het 'bidboek' de organisatie van het museum, de rol van de vele vrijwilligers en de collectie goed is beschreven.

Maar ja die collectie daar gaat het nu om. In wezen is Museum STAAL een heel modern museum met een bijzondere op beleving gerichte collectie: schilderijen, stoelen die een speciale stoffen bekleding hebben, kleden van groot formaat en speciaal geweven, een boekencollectie met o.a. het werk van Staring, digitale animaties (een beeldtechniek, films met en zonder tekst of muziek) zoals bijvoorbeeld de stamboom van de familie Staring, of het landschap rond Almen te zien vanaf de schommels, of de gedichten die op de eerste verdieping zijn te beluisteren.

En deze gemêleerde collectie past niet zo goed binnen de al jarenlange bestaande toetsingscriteria ter verkrijging van de museumkaart. Is dat erg? Neen, we hebben de vragen besproken in ons bestuur en weten dat de Stichting Museumkaart ook zoekt naar nieuwe criteria die aan verandering onderhevig is! Nog even geduld dus.

Of je nu vindt dat een museumkaart wel of geen toegevoegde waarde is voor bezoekers van musea, hebben wij in ons bestuur een eensluidend standpunt namelijk, ja!

Het bestuur heeft in het verslagjaar regelmatig overleg gevoerd met de directie, telefonisch, of via (zoom)vergaderingen.

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

JAARREKENING 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Immateriële vaste activa</u>	(1)			
Website		2.064		2.754
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inrichting tentoonstellings ruimte		378		1.148
Inventaris Facilitair		432		941
Inventaris Museum		8.724		5.102
Wifi		1.445		2.023
		<u>10.979</u>		<u>9.214</u>
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorraden</u>	(2)	23.790		4.442
<u>Vorderingen</u>	(3)			
Omzetbelasting		3.676		4.102
Overlopende activa		3.776		5.031
		<u>7.452</u>		<u>9.133</u>
<u>Liquide middelen</u>	(4)	155.834		123.219
		<u>200.119</u>		<u>148.762</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>Reserves en fondsen</u>		(5)		
Overige reserves	107.779		54.882	
Bestemmingsreserves	11.025		10.735	
		<u>118.804</u>		<u>65.617</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		(6)		
Crediteuren	23.721		593	
Loonheffing	1.169		633	
Overige schulden	6.910		32.407	
Overlopende passiva	49.515		49.512	
		<u>81.315</u>		<u>83.145</u>
		<u>200.119</u>		<u>148.762</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<u>Baten</u>		191.732	103.000	92.725
<u>Lasten</u>				
<u>Wervingskosten</u>				
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	16.979	5.000	8.909
<u>Lasten van beheer en administratie</u>				
Personeelslasten	(10)	33.735	29.000	16.410
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(11)	690	-	465
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	5.130	4.500	4.948
Huisvestingslasten	(13)	33.115	36.300	23.147
Exploitatielasten	(14)	1.871	600	514
Kantoorlasten	(15)	13.235	8.500	9.638
Verkooplasten	(16)	12.566	5.100	6.652
Algemene lasten	(17)	3.435	-	3.046
Collectie en tentoonstellingen	(18)	17.018	7.500	4.935
		<u>120.795</u>	<u>91.500</u>	<u>69.755</u>
<u>Saldo voor financiële baten en lasten</u>		53.958	6.500	14.061
Financiële baten en lasten	(19)	-770	-300	-320
<u>Saldo</u>		<u>53.188</u>	<u>6.200</u>	<u>13.741</u>
<u>Resultaatbestemming</u>				
Overige reserves		52.898	6.200	13.729
Bestemmingsreserves		290	-	12
		<u>53.188</u>	<u>6.200</u>	<u>13.741</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.

Stelselwijziging

Per 1 januari 2022 zijn er aanpassingen doorgevoerd in de richtlijnen die betrekking hebben op de opbrengstverantwoording in de jaarrekening. Opbrengsten dienen verwerkt te worden per prestatieverplichting en op basis van de transactieprijs.

Dit leidt tot een stelselwijziging die prospectief wordt verwerkt, de nieuwe richtlijnen gelden alleen voor overeenkomsten aangegaan op of na 1 januari 2022. Het effect op het vermogen en het resultaat bedraagt nihil.

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

De voorraden museumwinkel worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De inkoopwaarde van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Website</u>
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2022</u>	
Verkrijgingsprijs	4.473
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.719
	<u>2.754</u>
 <u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	<u>-690</u>
 <u>Boekwaarde per 31 december 2022</u>	
Verkrijgingsprijs	4.473
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.409
	<u>2.064</u>
 <u>Afschrijvingspercentages</u>	<u>%</u>
Website	20

	Inrichting tentoonstellin ruimte	Inventaris Facilitair	Inventaris Museum	Wifi	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.148	941	5.102	2.023	9.214
Investerings	-	-	6.895	-	6.895
Afschrijvingen	-770	-509	-3.273	-578	-5.130
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>378</u>	<u>432</u>	<u>8.724</u>	<u>1.445</u>	<u>10.979</u>
Aanschaffingswaarde	10.270	2.544	17.688	2.890	33.392
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.892	-2.112	-8.964	-1.445	-22.413
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>378</u>	<u>432</u>	<u>8.724</u>	<u>1.445</u>	<u>10.979</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inrichting tentoonstellings ruimte	20
Inventaris Facilitair	20
Inventaris Museum	20
Wifi	20

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. <u>Vorraden</u>		
Voorraad museumwinkel	<u>23.790</u>	<u>4.442</u>
3. <u>Vorderingen</u>		
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>3.676</u>	<u>4.102</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Abonnement Ticket Team	580	580
Abonnement Het Rooster	414	-
Abonnement Lift	-	530
Nog te ontvangen bijdragen NOW	2.782	3.921
	<u>3.776</u>	<u>5.031</u>
4. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank, NL59 RABO 0314 0043 86	65.088	121.158
Rabobank, NL12 RABO 3294 7483 02 (spaarrekening)	90.000	-
Kas	746	2.061
	<u>155.834</u>	<u>123.219</u>

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	54.881	41.153
Resultaatbestemming	52.898	13.729
Stand per 31 december	<u>107.779</u>	<u>54.882</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve restauratie piano	3.025	2.735
Reserve Museumjaarkaart	8.000	8.000
	<u>11.025</u>	<u>10.735</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Reserve restauratie piano</u>		
Stand per 1 januari	2.735	2.723
Resultaatbestemming	290	12
Stand per 31 december	<u>3.025</u>	<u>2.735</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>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>23.721</u>	<u>593</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>1.169</u>	<u>633</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant mevr. G. Pon	<u>6.910</u>	<u>32.407</u>
<u>Rekening-courant mevr. G. Pon</u>		

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	32.407	27.598
Mutaties boekjaar	-25.497	4.809
Stand per 31 december	<u>6.910</u>	<u>32.407</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	1.128	1.299
Accountantskosten	2.000	1.850
Rente- en bankkosten	20	-
Combikaarten varen en toegang	534	530
Vooruitontvangen giften	45.833	45.833
	<u>49.515</u>	<u>49.512</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 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<u>7. Netto-omzet</u>			
Entree	70.717	34.000	21.244
Museumwinkel	34.929	10.000	10.352
Overig	26.811	-	3.591
	<u>132.457</u>	<u>44.000</u>	<u>35.187</u>
<u>8. Baten van particulieren</u>			
Mecenas	55.000	55.000	55.000
Vrienden	3.985	4.000	2.525
Fondsenwerving restauratie piano	290	-	13
	<u>59.275</u>	<u>59.000</u>	<u>57.538</u>
<u>Wervingskosten</u>			
<u>9. Inkoopwaarde van de omzet</u>			
Inkopen	<u>16.979</u>	<u>5.000</u>	<u>8.909</u>
<u>10. Personeelslasten</u>			
Lonen en salarissen	20.226	22.000	8.490
Sociale lasten	5.245	5.000	4.994
Overige personeelslasten	8.264	2.000	2.926
	<u>33.735</u>	<u>29.000</u>	<u>16.410</u>
<u>Lonen en salarissen</u>			
Bruto lonen	22.983	22.000	21.543
NOW	-2.757	-	-13.053
	<u>20.226</u>	<u>22.000</u>	<u>8.490</u>
<u>Sociale lasten</u>			
Premies sociale verzekeringswetten	<u>5.245</u>	<u>5.000</u>	<u>4.994</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<u>Overige personeelslasten</u>			
Werkzaamheden derden	3.586	-	-
Reis- en verblijflasten	795	-	653
Opleidingslasten	2.250	2.000	2.175
Overige personeelskosten	1.633	-	98
	<u>8.264</u>	<u>2.000</u>	<u>2.926</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2022 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2021:1).

Afschrijvingen

11. Afschrijvingen immateriële vaste activa

Website	<u>690</u>	<u>-</u>	<u>465</u>
---------	------------	----------	------------

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inrichting tentoonstellings ruimte	770	1.950	2.040
Inventaris Facilitair	509	450	458
Inventaris Museum	3.273	1.600	1.930
Wifi	578	500	520
	<u>5.130</u>	<u>4.500</u>	<u>4.948</u>

13. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	18.000	18.000	18.000
Gas water licht	4.025	5.500	2.986
Onderhoud onroerende zaak	2.111	1.600	1.081
Onroerendezaakbelasting	2.061	2.200	2.125
Schoonmaakkosten en afvoer afval	6.723	7.500	4.963
Bewakingslasten	1.695	1.500	1.492
Huurskorting in verband met Covid	-1.500	-	-7.500
	<u>33.115</u>	<u>36.300</u>	<u>23.147</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
14. <u>Exploitatielasten</u>			
Huur inventaris	17	-	119
Kleine aanschaffingen	1.854	600	395
	<u>1.871</u>	<u>600</u>	<u>514</u>
15. <u>Kantoorlasten</u>			
Kantoorbehoeften	301	700	237
Drukwerk	2.057	1.000	1.125
Onderhoud inventaris	4.113	-	181
Automatiseringslasten	2.187	1.000	2.193
Telefoon	957	1.000	932
Porti	512	-	345
Contributies en abonnementen	3.108	4.100	4.008
Verzekering	-	700	617
	<u>13.235</u>	<u>8.500</u>	<u>9.638</u>
16. <u>Verkooplasten</u>			
Reklame- en advertentielasten	6.599	1.600	2.755
Representatielasten	3.529	1.500	1.448
Vormgeving en tekst	2.438	2.000	2.015
Educatie	-	-	109
Kosten Museumjaarkaart	-	-	325
	<u>12.566</u>	<u>5.100</u>	<u>6.652</u>
17. <u>Algemene lasten</u>			
Accountantslasten	2.000	-	1.850
Administratielasten	1.000	-	457
Niet aftrekbare voorbelasting BTW	435	-	739
	<u>3.435</u>	<u>-</u>	<u>3.046</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<u>18. Collectie en tentoonstellingen</u>			
Bruikleenkosten en -contracten	-	1.000	872
Leestafel	80	-	52
Bibliotheek	-	500	38
Inrichting expositie	11.999	6.000	3.420
Ontwikkeling tentoonstellingen	4.939	-	553
	<u>17.018</u>	<u>7.500</u>	<u>4.935</u>
<u>19. Financiële baten en lasten</u>			
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-770</u>	<u>-300</u>	<u>-320</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>			
Bankrente en -kosten	747	300	318
Kosten belastingdienst	23	-	2
	<u>770</u>	<u>300</u>	<u>320</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

26 oktober 2023

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