



**ACCOUNTANTSRAPPORT 2023**

**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 2023	10
---	---------------------------	----

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	14
2	Staat van baten en lasten over 2023	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	22
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	28



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**



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

**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** [kabaccountants.nl](http://kabaccountants.nl)

**IBAN** NL80RABO0175298955

**BTW nummer** NL-8521.93.129.B01

**KvK nummer** 56573650

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

## 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 167.546 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 14.154, 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 2023 en de winst-en-verliesrekening 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 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

#### 4 Resultaat

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 14.154 tegenover € 53.188 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Verschil
	€	%	€	%	
<u>Baten</u>					
Netto-omzet	102.903	63,2	132.457	69,1	-29.554
Baten van particulieren	60.037	36,8	59.275	30,9	762
Som van de geworven baten	162.940	100,0	191.732	100,0	-28.792
<u>Brutomarge</u>	162.940	100,0	191.732	100,0	-28.792
<u>Lasten</u>					
<u>Lasten van beheer en administratie</u>					
Inkoopwaarde van de omzet	11.969	7,4	16.979	8,9	-5.010
Personeelslasten	54.170	33,2	33.735	17,4	20.435
Afschrijvingen immateriële vaste activa	544	0,3	690	0,4	-146
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.573	2,8	5.130	2,7	-557
Huisvestingslasten	39.185	24,1	33.115	17,3	6.070
Exploitatielasten	2.311	1,4	1.871	1,0	440
Kantoorlasten	18.920	11,6	13.235	6,9	5.685
Verkooplasten	16.639	10,2	12.566	6,6	4.073
Algemene lasten	3.541	2,2	3.435	1,8	106
Collectie en tentoonstellingen	24.939	15,3	17.018	8,9	7.921
<u>Som der lasten</u>	176.791	108,5	137.774	71,9	39.017
<u>Resultaat</u>	-13.851	-8,5	53.958	28,1	-67.809
Financiële baten en lasten	-303	-0,2	-770	-0,4	467
<u>Saldo</u>	-14.154	-8,7	53.188	27,7	-67.342

5 Financiële positie

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

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
<u>Activa</u>				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa	1.520	0,9	2.064	1,0
Materiële vaste activa	9.075	5,4	10.979	5,5
	<u>10.595</u>	<u>6,3</u>	<u>13.043</u>	<u>6,5</u>
<u>Vlottende activa</u>				
Vorraden	21.402	12,8	23.790	11,9
Vorderingen	5.431	3,2	7.452	3,7
Liquide middelen	130.118	77,7	155.834	77,9
	<u>156.951</u>	<u>93,7</u>	<u>187.076</u>	<u>93,5</u>
	<u><u>167.546</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>200.119</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<u>Passiva</u>				
<u>Kapitaal</u>				
	104.650	62,5	118.804	59,4
<u>Kortlopende schulden</u>				
	62.896	37,5	81.315	40,6
	<u>167.546</u>	<u>100,0</u>	<u>200.119</u>	<u>100,0</u>



Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn:</u>				
Kapitaal		104.650		118.804
<u>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</u>				
Immateriële vaste activa	1.520		2.064	
Materiële vaste activa	9.075		10.979	
		10.595		13.043
Werkkapitaal		94.055		105.761
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	21.402		23.790	
Vorderingen	5.431		7.452	
Liquide middelen	130.118		155.834	
		156.951		187.076
Af: kortlopende schulden		62.896		81.315
Werkkapitaal		94.055		105.761

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.

P.T.M. Ankersmid  
Accountant-Administratieconsulent



## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **BESTUURSVERSLAG OVER 2023**

### **Algemeen**

Het bestuur van Stichting Museum STAAL kijkt terug op drie tentoonstellingen in 2023, Staring van de Boekhorst, landbouwkundige en geoloog en Bomen over Bomen, door het museumbos de bomen zien, Bos van Draad, van Sara Vrugt, diverse educatieve avonden met gastsprekers en lessen overdag voor kinderen. Ook de samenwerking met De Wildenborch stond in het teken van een combinatie ticket voor de open tuindagen en het museum.

De vrijwilligers van Museum Staal zijn onmisbaar! Al vijf jaar lang - ons eerste lustrum - zijn ze onontbeerlijk voor het reilen en zeilen van het museum. De tomeloze inzet van deze groep en vele anderen geeft een mens vertrouwen en hoop op betere tijden voor mens, natuur en cultuur.

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 instroom van bezoekers, financiën, nieuwe ontwikkelingen, de procedure rond de verkrijging van een museumkaart, herijking van het beleidsplan, de kwaliteit van de dienstverlening en de programmering voor nieuwe activiteiten op korte en middellange termijn.

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

Dat 2024 in het teken mag staan van verdraagzaamheid en verbinding!

Guusje Cirkel

Voorzitter Stichting Museum Staal

### **Ontwikkelingen en activiteiten 2023 in vogelvlucht**

#### *Website*

Begin 2023 is de website vernieuwd met de agenda waarin geplande activiteiten zijn opgenomen zoals excursies, lezingen, wandelingen en is het direct mogelijk een kaartje te kopen voor een activiteit.

#### *Dorpsdichter*

Een terugkerend fenomeen, de verkiezing van de dorpsdichter in Museum STAAL. De jonge punk poëet Jan Willem Hengeveld, nam het stokje van Kees Zijdeveld over die met verve zijn rol heeft vervuld in 2022. Met het gedicht 'Uitgesproken stille wens' presenteerde hij zich in Almen. Achter het raam van de muzieksalon van het museum hangt steeds het nieuwste gedicht van Jan Willem.

### *Tentoonstelling Bos van Draad in de dorpskerk*

In de Dorpskerk, tegenover het museum, een protestantse kerk die werd gebouwd in de 14e eeuw, hebben we extra expositieruimte. Kerkbestuur en directie kwamen overeen om een deel van de kerk hiervoor beschikbaar te stellen. De installatie benadert de ervaring van een echt bos en laat ruimte aan de verbeelding.

De kunstenaar Sara Vrugt mocht in het tv-programma 'binnenste buiten' haar verhaal doen over haar bomenproject.

De vrijwilligers van de kerk en van Museum STAAL hebben fantastisch samengewerkt. De beide tentoonstellingen trokken vele bezoekers met lovende reacties!

### *Magazine*

Het nieuwe derde STAAL-magazine kwam uit en stond in het teken van de natuur, met o.a. knipogen naar favoriete bomen van tv-presentator Harm Edens en Adriaan van Dis, auteur. Natuurlijk kwam ook Barend Cornelis Koekoek, landschapschilder uit de 19e eeuw en zijn museum in Kleve aan de orde. Verschillende werken van hem waren ook te zien in Museum STAAL.

### *35.555 ste bezoeker Museum STAAL*

In juli was een echtpaar verrast met de felicitaties van de directeur/conservator en een passend geschenk!

### *Demonstratie*

Houtkunstenaar Dennis Blaauw gaf een demonstratie hoe je met een boomkettingzaag prachtige kunst kunt maken.

### *Lezing*

Jaap Nijstad, kunsthistoricus, gaf een lezing over beelden van hout.

### *Gastenboek*

Waar een klein museum groot in kan zijn! Bijzonder om te zien en te lezen dat vele gasten de moeite nemen om iets te schrijven over hun ervaringen. Een simpel maar of zo doeltreffend instrument voor de motivatie van alle vrijwilligers en medewerkers van het museum.

Een citaat uit het boek: 'onverwacht plezier om in dit mooie, klein maar fijne museum, te mogen genieten van een prachtige tentoonstelling'.

### *Vrijwilligers*

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.

### **Het eerste lustrum**

Natuurlijk kreeg het eerste lustrum volop aandacht in de pers, gemeente Lochem, Vrienden van het museum en Almenaren. Voor de vrijwilligers en medewerkers werd in het najaar een dagje uit georganiseerd met een educatief en cultureel tintje. Kasteel Rosendaal en park te Velp was de bestemming, met rondleidingen en natuurlijk een feestelijke lunch.



## **JAARREKENING 2023**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Immateriële vaste activa</u>	(1)			
Website		1.520		2.064
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inrichting tentoon stellings ruimte		250		378
Inventaris Facilitair		1.947		432
Inventaris Museum		6.011		8.724
Wifi		867		1.445
		<u>9.075</u>		<u>10.979</u>
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorraden</u>	(2)	21.402		23.790
<u>Vorderingen</u>	(3)			
Omzetbelasting		3.429		3.676
Overlopende activa		2.002		3.776
		<u>5.431</u>		<u>7.452</u>
<u>Liquide middelen</u>	(4)	130.118		155.834
		<u>167.546</u>		<u>200.119</u>





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
<u>Baten</u>				
Netto-omzet	(7)	102.903	45.000	132.457
Baten van particulieren	(8)	60.037	61.000	59.275
<u>Som der baten</u>		<u>162.940</u>	<u>106.000</u>	<u>191.732</u>
<u>Lasten</u>				
<u>Wervingskosten</u>				
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	11.969	6.500	16.979
<u>Lasten van beheer en administratie</u>				
Personeelslasten	(10)	54.170	48.700	33.735
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(11)	544	800	690
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	4.573	4.950	5.130
Huisvestingslasten	(13)	39.185	37.800	33.115
Exploitatielasten	(14)	2.311	600	1.871
Kantoorlasten	(15)	18.920	9.600	13.235
Verkooplasten	(16)	16.639	8.700	12.566
Algemene lasten	(17)	3.541	2.500	3.435
Collectie en tentoonstellingen	(18)	24.939	7.500	17.018
		<u>164.822</u>	<u>121.150</u>	<u>120.795</u>
<u>Saldo voor financiële baten en lasten</u>		<u>-13.851</u>	<u>-21.650</u>	<u>53.958</u>
Financiële baten en lasten	(19)	-303	-800	-770
<u>Saldo</u>		<u><u>-14.154</u></u>	<u><u>-22.450</u></u>	<u><u>53.188</u></u>

Resultaatbestemming

Overige reserves

Bestemmingsreserves

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
	-15.256	-22.450	52.898
	1.102	-	290
	<u>-14.154</u>	<u>-22.450</u>	<u>53.188</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.

#### 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-waardeverminderingverlies 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 en overheidsheffingen

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 2023**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

1. Immateriële vaste activa

	<u>Website</u>
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2023</u>	
Verkrijgingsprijs	4.473
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.409
	<u>2.064</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	<u>-544</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2023</u>	
Verkrijgingsprijs	4.473
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-2.953
	<u>1.520</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	<u>%</u>
Website	20

	Inrichting tentoon stellings ruimte	Inventaris Facilitair	Inventaris Museum	Wifi	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	378	432	8.724	1.445	10.979
Investerings	-	2.215	454	-	2.669
Afschrijvingen	-128	-700	-3.167	-578	-4.573
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>250</u>	<u>1.947</u>	<u>6.011</u>	<u>867</u>	<u>9.075</u>
Aanschaffingswaarde	10.270	4.759	18.142	2.890	36.061
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.020	-2.812	-12.131	-2.023	-26.986
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>250</u>	<u>1.947</u>	<u>6.011</u>	<u>867</u>	<u>9.075</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inrichting tentoon stellings ruimte	20
Inventaris Facilitair	20
Inventaris Museum	20
Wifi	20

## **VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2. <u>Voorraden</u></b>		
Voorraad museumwinkel	<u>21.402</u>	<u>23.790</u>
<b>3. <u>Vorderingen</u></b>		
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>3.429</u>	<u>3.676</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Rente en bankkosten	921	-
Abonnement Ticket Team	580	580
Abonnement Het Rooster	456	414
Nog te ontvangen bijdragen NOW	-	2.782
Boekhandel Lovink	45	-
	<u>2.002</u>	<u>3.776</u>
<b>4. <u>Liquide middelen</u></b>		
Rabobank, NL59 RABO 0314 0043 86	8.281	65.088
Rabobank, NL12 RABO 3294 7483 02 (spaarrekening)	120.023	90.000
Kas	1.746	746
Gelden onderweg	68	-
	<u>130.118</u>	<u>155.834</u>

## **PASSIVA**

### 5. **EIGEN VERMOGEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	107.779	54.881
Resultaatbestemming	-15.256	52.898
Stand per 31 december	<u>92.523</u>	<u>107.779</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Reserve restauratie piano	4.127	3.025
Reserve Museumjaarkaart	8.000	8.000
	<u>12.127</u>	<u>11.025</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Reserve restauratie piano</u>		
Stand per 1 januari	3.025	2.735
Dotatie	1.102	290
Stand per 31 december	<u>4.127</u>	<u>3.025</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>5.231</u>	<u>23.721</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>732</u>	<u>1.169</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant mevr. G. Pon	<u>7.194</u>	<u>6.910</u>

### Rekening-courant mevr. G. Pon

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.910	32.407
Mutaties boekjaar	284	-25.497
Stand per 31 december	<u>7.194</u>	<u>6.910</u>

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	1.139	1.128
Accountantskosten	2.000	2.000
Rente- en bankkosten	-	20
Combikaarten varen en toegang	767	534
Vooruitontvangen giften	45.833	45.833
	<u>49.739</u>	<u>49.515</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.

Daarnaast is er in 2023 een ruimte gehuurd van het college van Kerkrentmeesters te Almen.

## **5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>7. <u>Netto-omzet</u></b>			
Entree	69.574	35.000	70.717
Museumwinkel	22.239	10.000	34.929
Overig	11.090	-	26.811
	<u>102.903</u>	<u>45.000</u>	<u>132.457</u>
<b>8. <u>Baten van particulieren</u></b>			
Mecenas	55.000	55.000	55.000
Vrienden	3.935	6.000	3.985
Fondsenwerving restauratie piano	1.102	-	290
	<u>60.037</u>	<u>61.000</u>	<u>59.275</u>
<b><u>Wervingskosten</u></b>			
<b>9. <u>Inkoopwaarde van de omzet</u></b>			
Inkopen	<u>11.969</u>	<u>6.500</u>	<u>16.979</u>
<b>10. <u>Personeelslasten</u></b>			
Lonen en salarissen	22.967	23.000	20.226
Sociale lasten	5.135	5.500	5.245
Overige personeelslasten	26.068	20.200	8.264
	<u>54.170</u>	<u>48.700</u>	<u>33.735</u>
<b><u>Lonen en salarissen</u></b>			
Bruto lonen	23.209	23.000	22.983
Mutatie vakantiegeldverplichting	-242	-	-
	<u>22.967</u>	<u>23.000</u>	<u>22.983</u>
NOW	-	-	-2.757
	<u>22.967</u>	<u>23.000</u>	<u>20.226</u>
<b><u>Sociale lasten</u></b>			
Premies sociale verzekeringswetten	<u>5.135</u>	<u>5.500</u>	<u>5.245</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<u>Overige personeelslasten</u>			
Werkzaamheden derden	21.741	13.000	3.586
Reis- en verblijflasten	872	-	795
Opleidingslasten	225	3.200	2.250
Overige personeelskosten	3.230	4.000	1.633
	<u>26.068</u>	<u>20.200</u>	<u>8.264</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2023 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2022:1).

Afschrijvingen

11. Afschrijvingen immateriële vaste activa

Website	<u>544</u>	<u>800</u>	<u>690</u>
---------	------------	------------	------------

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inrichting tentoon stellings ruimte	128	2.000	770
Inventaris Facilitair	700	550	509
Inventaris Museum	3.167	1.800	3.273
Wifi	578	600	578
	<u>4.573</u>	<u>4.950</u>	<u>5.130</u>

13. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	18.000	18.000	18.000
Gas water licht	4.507	5.500	4.025
Onderhoud onroerende zaak	3.319	1.800	2.111
Onroerendezaakbelasting	1.978	2.300	2.061
Schoonmaakkosten en afvoer afval	6.158	8.500	6.723
Bewakingslasten	5.223	1.700	1.695
Huurkorting in verband met Covid	-	-	-1.500
	<u>39.185</u>	<u>37.800</u>	<u>33.115</u>



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>14. <u>Exploitatielasten</u></b>			
Huur inventaris	-	-	17
Kleine aanschaffingen	2.311	600	1.854
	<u>2.311</u>	<u>600</u>	<u>1.871</u>
<b>15. <u>Kantoorlasten</u></b>			
Kantoorbehoeften	473	800	301
Drukwerk	1.811	1.100	2.057
Onderhoud inventaris	3.653	-	4.113
Automatiseringslasten	5.566	1.100	2.187
Telefoon	1.098	1.100	957
Porti	214	-	512
Contributies en abonnementen	4.025	4.700	3.108
Verzekering	2.080	800	-
	<u>18.920</u>	<u>9.600</u>	<u>13.235</u>
<b>16. <u>Verkooplasten</u></b>			
Reklame- en advertentielasten	8.315	1.800	6.599
Representatielasten	4.150	1.700	3.529
Vormgeving en tekst	4.024	2.200	2.438
Magazine	-	3.000	-
Overige verkooplasten	150	-	-
	<u>16.639</u>	<u>8.700</u>	<u>12.566</u>
<b>17. <u>Algemene lasten</u></b>			
Accountantslasten	2.121	2.500	2.000
Administratielasten	815	-	1.000
Onderhoud inventarissen	237	-	-
Niet aftrekbare voorbelasting BTW	405	-	435
Overige algemene lasten	-37	-	-
	<u>3.541</u>	<u>2.500</u>	<u>3.435</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>18. <u>Collectie en tentoonstellingen</u></b>			
Bruikleenkosten en -contracten	-	1.000	-
Leestafel	33	-	80
Bibliotheek	-	500	-
Inrichting expositie	24.906	6.000	11.999
Ontwikkeling tentoonstellingen	-	-	4.939
	<u>24.939</u>	<u>7.500</u>	<u>17.018</u>
<b>19. <u>Financiële baten en lasten</u></b>			
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-303</u>	<u>-800</u>	<u>-770</u>
<b><u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u></b>			
Bankrente en -kosten	23	800	747
Kosten belastingdienst	280	-	23
	<u>303</u>	<u>800</u>	<u>770</u>



Ondertekening bestuur voor akkoord

Almen, 3 oktober 2024

G.H. Cirkel

A.J.G.M. Boonman

S. Hering

G. Pon

J.F. Ypma



.....