

# Jaarrekening 2022

## INHOUD

I.	Aanbieding jaarrekening	blz. 3
II.	Doelstelling, directie en activiteiten	blz. 4
III.	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	blz. 5/6
IV.	Balans	blz. 7
V.	Specificatie activa en passiva	blz. 8/9
VI.	Exploitatierekening	blz. 10
VII.	Specificatie exploitatierekening	blz. 11/12/13
VIII.	Begrotingen	blz. 14/15

Eibergen, 25 maart 2023.

## **Aanbieding jaarrekening**

Bijgaand wordt U, ter uitvoering van het bepaalde in art. 12 van de stichtingsstatuten, de jaarrekening 2022 van de Stichting Museum De Scheper te Eibergen aangeboden.

De financiële verantwoording omvat de balans per 31 december 2022, de exploitatierekening over 2022 en de toelichting hierop.

Tevens zijn de begrotingen over 2023 en 2024 toegevoegd.

## **Rekeninguitkomst**

De exploitatierekening over 2022 sluit met een positief saldo van € 434,59.

## **Analyse resultaat**

De afwijking ten opzichte van de begroting 2022 wordt vooral veroorzaakt door veel lagere inrichtingskosten.

Er is nog voldoende saldo in de reserve herinrichting om ook in 2023 en als dat nodig is ook in 2024 door te gaan met de werkzaamheden.

De algemene reserve is bedoeld om een periode van 1 jaar te kunnen overbruggen, mochten er aan de inkomstenkant ingrijpende veranderingen optreden. Met het aanwezige bedrag is dat naar inschatting van de penningmeester en de accountant mogelijk.

Naar aanleiding van de resultaten van 2022 en een aantal ontwikkelingen op met name de energiemarkt is de begroting van 2023 aangepast.

## **Positief saldo**

Het positieve saldo van € 434,59 over 2022 is toegevoegd aan de reservering herinrichting.

Eibergen 25 maart 2023

F.C.J. Bomer

Penningmeester

## **Doelstelling**

De stichting heeft ten doel:

- Het exploiteren en beheren van een museum, het in stand houden, het uitbreiden van de daarin aanwezige goederen en inventaris en het voor het publiek ter bezichtiging stellen van dit museum voor doeleinden van studie, educatie of genoegen.
- Actief te zijn in het bevorderen en beschermen van natuurhistorische en archeologische monumenten in Eibergen en onmiddellijke omgeving.
- Beheer van oudheidkundige vondsten.

## **Bestuur**

De samenstelling van het bestuur in 2022 was als volgt:

Voorzitter:	Dhr. B. te Raai
Secretaris:	Mevr. M. van Nes
Penningmeester:	Dhr. F.C.J. Bomer
Leden:	Mevr. J. Reijgersberg Mevr. I. te Raai

## **Grondslagen waardering en resultaatbepaling**

### **Waarderingsgrondslagen**

#### Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet veranderd ten opzichte van het boekjaar 2021.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

#### Inventarissen en museumcollectie.

Inventarissen en de museumcollectie worden gefinancierd uit subsidies van derden dan wel uit giften en/of donaties. Deze middelen worden in beginsel in het jaar van ontvangst in de exploitatierekening opgenomen. De uit deze subsidies en bijdragen te dekken aanschaffingen van inventarissen en de museumcollectie worden eveneens in de exploitatierekening opgenomen.

#### Nog niet bestede bijdragen en subsidies

Voor zover de hiervoor bedoelde aanschaffingen per balansdatum nog niet hebben plaatsgevonden worden de daarvoor ontvangen bijdragen, via het jaarresultaat, in een reservering opgenomen. In het jaar van aanschaf wordt vanuit deze reservering het aanschaffen bekostigd.

Overigens worden de betreffende gelden rentegevend belegd op een rendementsrekening.

#### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden komt tot stand op basis van de laatste inkoopprijs.

### Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben c.q. ook in de begroting zijn voorzien.

### Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage wordt opgenomen conform de uitgangspunten van het contract in de door de gemeente afgegeven beschikking.

### Reserveringen

De reservering toekomstige exposities is dit jaar ingezet voor de expositie grafheuvels en is derhalve geheel verdwenen.

Over de opgebouwde reservering project Heimaal wordt dit jaar overleg gepleegd met Omgevingsdienst Achterhoek en de gemeente en deze zal in 2023 waarschijnlijk ingezet gaan worden, de reservering herinrichting hoefde niet te worden aangesproken omdat de kosten uit de lopende begroting konden worden gedekt.

### Het jaarresultaat

Het jaarresultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, rekening houdend met boven vermelde waarderinggrondslagen.

Het jaarresultaat is dit jaar toegevoegd aan de reservering herinrichting.

### Gevolgen coronavirus COVID-19

Vanaf eind januari waren er geen beperkende maatregelen in het kader van de covid-pandemie van overheidswege van kracht en de bezoekers weten langzaam maar zeker de weg naar het museum weer te vinden.

	<b>B A L A N S per</b>	
	<b><u>31 december 2022</u></b>	<b><u>31 december 2021</u></b>
<b><u>Activa</u></b>		
Inventaris	€ 325,00	€ 325,00
Computerapparatuur	€ 1.550,00	€ 1.770,00
Boeken	€ 1.488,62	€ -
Rekening Courant Rabo	€ 50.618,03	€ 44.540,39
Rendementsrekening Rabo	€ 33.448,24	€ 33.444,90
Kas	€ 504,45	€ 191,20
Kluis	€ 2.200,00	€ 2.200,00
Vorderingen	€ 17.225,86	€ 24.751,32
Te vorderen omzetbelasting	€ 4.033,69	€ 4.416,10
	<b>€ 111.393,89</b>	<b>€ 111.638,91</b>
<b><u>Passiva</u></b>		
Algemene reserve	€ 37.160,64	€ 37.160,64
Reservering herinrichting	€ 67.402,09	€ 66.967,50
Reservering project Heimaal	€ 4.823,36	€ 4.823,36
Reservering toekomstige exposities	€ -	€ 1.999,50
Crediteuren	€ 2.007,80	€ 687,91
	<b>€ 111.393,89</b>	<b>€ 111.638,91</b>

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
<b>Specificatie Activa en Passiva</b>		
<b><u>Activa:</u></b>		
<b><i>Inventaris</i></b>		
Saldo per 1 januari	€ 325,00	€ 495,00
Investering	€ -	€ -
Afschrijving	€ -	€ -170,00
	<b>€ 325,00</b>	<b>€ 325,00</b>
<b><i>Computerapparatuur</i></b>		
Saldo per 1 januari	€ 1.770,00	€ 2.809,00
Investering	€ -	€ -
Afschrijving	€ -220,00	€ -1.039,00
	<b>€ 1.550,00</b>	<b>€ 1.770,00</b>
<b><i>Rekening Courant Rabo</i></b>		
Saldo per 31 december	€ 50.618,03	€ 44.540,39
<b><i>Rendementsrekening Rabo</i></b>		
Saldo per 31 december	€ 33.448,24	€ 33.444,90
<b><i>Kas</i></b>		
Kas Balie	€ 504,45	€ 191,20
Kluis	€ 2.200,00	€ 2.200,00
Saldo per 31 december	<b>€ 2.704,45</b>	<b>€ 2.391,20</b>
<b><i>Vorderingen</i></b>		
Rente rendementsrekening	€ 10,16	€ 3,34
Gem Berkelland	€ 17.175,58	€ 23.179,27
Museumkaartvergoeding dec	€ 40,12	€ 9,94
Creditnota Witzand	€ -	€ 6,77
Teruggave energiebelasting	€ -	€ 1.552,00
	<b>€ 17.225,86</b>	<b>€ 24.751,32</b>
<b><i>Te vorderen B.T.W.</i></b>		
Afrekening 4e kwartaal	€ 4.033,69	€ 4.416,10



	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>P a s s i v a:</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Saldo per 1 januari	€ 37.160,64	€ 37.160,64
Af: Nadelig saldo exploitatie		
Bij: Voordelig saldo exploitatie	€ -	€ -
Saldo per 31 december	<u>€ 37.160,64</u>	<u>€ 37.160,64</u>
<b>Crediteuren</b>		
Museumregister	€ 317,00	€ -
Marneth	€ 301,07	€ -
Jumbo	€ 147,50	€ -
Ter Horst	€ 27,93	€ 23,91
Vattenfall	€ 1.192,65	€ 643,80
Rabo	€ 21,65	€ 20,20
	<u>€ 2.007,80</u>	<u>€ 687,91</u>
<b>Reservering project Heimaal</b>		
Nog uit te voeren project	€ 4.823,36	€ 4.823,36
Saldo per 31 dec	<u>€ 4.823,36</u>	<u>€ 4.823,36</u>
<b>Reservering herinrichting</b>		
<b>Saldo</b>	€ 66.967,50	€ 58.587,40
	€ -	€ -
	€ -	€ -
Bij: positief saldo exploitatie	€ 434,59	€ 8.380,10
	<u>€ 67.402,09</u>	<u>€ 66.967,50</u>
<b>Reservering toekomstige exposities</b>		
<b>Saldo</b>	€ 1.999,50	€ -
Subsidie grafheuvelexpo	€ -	€ 1.999,50
Af: Kosten grafheuvelexpo	€ -1.999,50	
	<u>€ -</u>	<u>€ 1.999,50</u>
<b>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</b>		
Jaarhuur Gebouwen		
Gemeente Berkelland	€ 10.562,06	€ 10.354,95
	<u>€ 10.562,06</u>	<u>€ 10.354,95</u>

				<b>EXPLOITATIE - REKENING</b>		
				<b>WERKELIJK</b>	<b>BEGROTING</b>	<b>WERKELIJK</b>
				<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BATEN</b>						
Entreegelden	€	3.249,78		5.000	€	2.248,98
Balieverkopen	€	112,84		200	€	71,11
Verkoop dranken etc.	€	264,69		250	€	49,53
Donaties en giften	€	5.159,96		2.750	€	2.794,75
Bijdrage gemeente	€	64.324,32		64.000	€	63.063,06
Diverse subsidies	€	-		-	€	750,00
Vergoeding detacheringskosten	€	17.175,58		17.000	€	23.179,27
Diverse baten	€	1.029,96		750	€	2.172,13
Rente	€	10,16		-	€	3,34
	€	<u>91.327,29</u>		<u>89.950,00</u>	€	<u>94.332,17</u>
<b>LASTEN</b>						
Salariskosten museumadviseur	€	1.512,50		€ 7.500,00	€	1.037,50
Detacheringskosten	€	18.309,58		€ 23.000,00	€	24.313,27
Overige personeelskosten	€	9.608,62		€ 10.250,00	€	3.831,43
Onderhoud gebouw en tuin	€	236,45		€ 1.500,00	€	418,76
Inventariskosten	€	-		€ 500,00	€	-
Huish./ schoonmaakkosten	€	4.160,26		€ 3.500,00	€	3.804,15
Energie	€	7.035,92		€ 6.500,00	€	5.076,85
Beveiligingskosten	€	2.153,70		€ 1.800,00	€	2.465,70
Huur gebouwen	€	10.562,06		€ 10.000,00	€	10.354,95
Aankoop collectie	€	962,85		€ 1.000,00	€	123,37
Onderhoud collectie	€	1.024,05		€ 500,00	€	90,21
Inventarisatie- en registratiekosten	€	-		€ 500,00	€	-
Abonnementen, contributies	€	1.738,50		€ 2.000,00	€	1.695,73
Kosten expositie's	€	2.460,94		€ 2.000,00	€	389,09
Kosten lezingen	€	11,55		€ 300,00	€	-
Diverse projecten/activiteiten	€	509,25		€ 250,00	€	272,38
Stagekosten	€	-		€ -	€	-
Administratiekosten	€	374,19		€ 400,00	€	425,63
Reclame	€	7.523,95		€ 6.000,00	€	8.295,16
Automatiseringskosten	€	612,96		€ 1.500,00	€	452,00
Werkgroep beeldmateriaal	€	123,89		€ 1.000,00	€	-
Kantoorartikelen	€	70,40		€ 400,00	€	138,67
Porti	€	8,60		€ 200,00	€	6,60
Telefoon/internetkosten	€	1.123,78		€ 650,00	€	734,50
Accountantskosten	€	1.850,00		€ 1.100,00	€	869,00
Bankkosten	€	263,36		€ 250,00	€	249,63
Verzekeringen	€	402,84		€ 500,00	€	393,76
Belastingen gebouw	€	1.391,90		€ 1.500,00	€	1.484,95
Inrichtingskosten	€	16.533,96		€ 25.000,00	€	17.694,57
Afschrijving computerapparatuur	€	220,00		€ 545,00	€	445,00
Afschrijving kassasysteem	€	-		€ 594,00	€	594,00
Afschrijving inventaris	€	-		€ 170,00	€	170,00
Overige kosten	€	106,64		€ 500,00	€	125,21
	€	<u>90.892,70</u>		<u>€ 111.409,00</u>	€	<u>85.952,07</u>
<b>Saldo exploitatie</b>	€	<u>434,59</u>		<u>€ -21.459,00</u>	€	<u>8.380,10</u>

				<b>SPECIFICATIE EXPLOITATIE-REKENING</b>			
				<u>WERKELIJK</u>		<u>WERKELIJK</u>	
				<u>2022</u>		<u>2021</u>	
<b><u>B A T E N</u></b>							
<b><i>Balieverkopen</i></b>							
				€	-	€	-
				€	19,28	€	13,30
				€	93,56	€	57,81
				€	<u>112,84</u>	€	<u>71,11</u>
<b><i>Diverse baten</i></b>							
				€	82,56	€	-
				€	304,57	€	-
				€	-66,59	€	-
				€	194,94	€	-
				€	412,79	€	-
				€	22,59	€	-
				€	50,00	€	-
				€	-	€	2.174,00
				€	24,20	€	-5,15
				€	4,90	€	3,28
				€	<u>1.029,96</u>	€	<u>2.172,13</u>

	<b>WERKELIJK 2022</b>	<b>WERKELIJK 2021</b>
<b><u>LASTEN</u></b>		
<b><i>Overige personeelskosten</i></b>		
Cursussen incl reiskosten	€ 642,61	€ 441,29
Reis- en verblijfkosten	€ 117,96	€ 68,38
Kantine- en consumpties	€ 644,35	€ 282,84
Attenties bij jubilea, feestdagen etc	€ 193,81	€ 279,62
Vrijwilligers bijeenkomst	€ 3.177,54	€ -
Kerstpakketten	€ 990,82	€ 1.209,30
Salaris geologiebeheerder	€ 2.200,00	€ 1.550,00
Salaris archeologiebeheerder	€ 1.625,00	€ -
Overige personeelskosten	€ 16,53	€ -
	€ 9.608,62	€ 3.831,43
<b><i>Aankoop collectie</i></b>		
Boeken	€ 112,85	€ 63,37
Kunst	€ 850,00	€ -
Vuistbijl	€ -	€ 60,00
	€ 962,85	€ 123,37
<b><i>Inventarisatie- en registratiekosten</i></b>		
Memorix	€ -	€ -
	€ -	€ -
<b><i>Abonnementen en contributies</i></b>		
Huur postbus	€ 230,00	€ 225,00
Museumvereniging	€ 251,25	€ 251,25
Erfgoed Gelderland	€ 100,00	€ 100,00
Museumregister	€ 317,00	€ 317,00
Collectie Gelderland	€ 300,00	€ 300,00
Telefoongidsvermelding	€ -	€ -
Servicecontract kassa	€ 295,00	€ 295,00
Servicecontract pinautomaat	€ 185,00	€ 185,00
Diversen	€ 60,25	€ 22,48
	€ 1.738,50	€ 1.695,73
<b><i>Diverse projecten</i></b>		
Educatieproject	€ -	€ -
Open Monumentendag	€ -	€ -
Archeologiedagen	€ -	€ -
	€ -	€ -

		<u>WERKELIJK</u>		<u>WERKELIJK</u>
		<u>2022</u>		<u>2021</u>
<b><u>LASTEN</u></b>				
<b><i>Administratiekosten</i></b>				
Drukwerk jaarverslagen		€ -		€ -
Abo Snelstart		€ 320,51		€ 172,43
Overig		€ 53,68		€ 253,20
		<u>€ 374,19</u>		<u>€ 425,63</u>
<b><i>Reclame</i></b>				
Drukwerk		€ -		€ -
Advertenties		€ 5.693,95		€ 4.004,00
MuseumTV		€ 1.000,00		€ -
NRG		€ -		€ 3.561,16
Achterhoek Toerisme		€ 830,00		€ 730,00
		<u>€ 7.523,95</u>		<u>€ 8.295,16</u>
<b><i>Inrichtingskosten</i></b>				
Salaris Aestimatica-inhuur		€ 10.487,50		€ 5.250,00
Salaris Terra Practicus-inhuur		€ 575,00		€ 1.237,50
Grondwerk binnenplaats		€ -		€ -
Kapschuur/binnenplaats/fietsenstalling		€ 240,28		€ 1,40
Herinrichting geologie		€ -		€ -
Herinrichting archeologie		€ 4.499,31		€ 10.897,94
Diversen		€ 731,87		€ 307,73
		<u>€ 16.533,96</u>		<u>€ 17.694,57</u>

			Begroting 2024	Begroting 2023	Werkelijk 2022
<b>B A T E N</b>					
Entreegelden	€		5.000	5.000	3.249,78
Balieverkopen			200	200	112,84
Verkoop dranken etc.			250	250	264,69
Donaties en giften			3.000	3.000	5.159,96
Bijdrage gemeente			65.000	65.000	64.324,32
Diverse subsidies			-	-	-
Vergoeding detacheringskosten			-	17.000	17.175,58
Diverse baten			750	750	1.029,96
Rente			-	-	10,16
			<b>74.200</b>	<b>91.200</b>	<b>91.327,29</b>
<b>L A S T E N</b>					
<b>Personeelskosten</b>					
Salariskosten museumadviseur	€		7.500	7.500	1.512,50
Detachingskosten			6.000	18.134	18.309,58
Reis- en verblijfkosten			200	200	117,96
Cursussen incl reiskosten			600	600	642,61
Vrijwilligersbijeenkomst			1.500	500	3.177,54
Attenties bij jubilea, feestdagen etc			250	400	193,81
Kantine en consumpties			650	300	644,35
Overige personeelskosten			6.500	6.500	4.832,35
			<b>23.200</b>	<b>34.134</b>	<b>29.430,70</b>
<b>Huisvesting</b>					
Onderhoud gebouw en tuin	€		1.000	1.000	236,45
Inventariskosten			500	500	-
Inrichtingskosten			15.000	15.000	16.533,96
Huish./ schoonmaakkosten			4.200	4.200	4.160,26
Afschrijving inventaris			-	-	-
Energie			12.000	12.000	7.035,92
Beveiligingskosten			2.500	2.500	2.153,70
Huur gebouwen			13.500	13.000	10.562,06
			<b>48.700</b>	<b>48.200</b>	<b>40.682,35</b>

