

Jaarrekening 2023

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, 24 april 2024.

Aanbieding jaarrekening

Bijgaand wordt U, ter uitvoering van het bepaalde in art. 12 van de stichtingsstatuten, de jaarrekening 2023 van de Stichting Museum De Scheper te Eibergen aangeboden.

De financiële verantwoording omvat de balans per 31 december 2023, de exploitatierekening over 2023 en de toelichting hierop.

Tevens zijn de begrotingen over 2024 en 2025 toegevoegd.

Rekeninguitkomst

De exploitatierekening over 2023 sluit met een positief saldo van € 14.113,15

Analyse resultaat

De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023 worden aan de uitgavenkant veroorzaakt door lagere uitgaven op bijna alle posten en een eenmalige teruggave van de BTW over 2022 en 2023 in verband met de corona-periode, waardoor de post belastingen gebouw een inkomstenpost is geworden.

Aan de inkomstenkant wordt het verschil voornamelijk veroorzaakt door meer giften en subsidies.

Er is nog voldoende saldo in de reserve herinrichting om de afronding in 2024 te kunnen financieren.

De algemene reserve is bedoeld om een periode van 1 jaar te kunnen overbruggen, mochten er aan de inkomstenkant ingrijpende veranderingen optreden.

Naar aanleiding van de resultaten van 2023 en een aantal ontwikkelingen op personeelsgebied is de begroting van 2024 aangepast.

Positief saldo

Het positieve saldo van € 14.113,15 over 2023 is toegevoegd aan de reservering herinrichting, mede omdat de verkregen subsidie van € 10.000,00 van de provincie voor de herinrichting is bedoeld.

Eibergen 24 april 2024

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 2023 was als volgt:

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

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 2022.

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 project Heimaal is dit jaar zoals verwacht voor het eerst gebruikt en zal in de loop van 2024 geheel ingezet worden in overleg met de Omgevingsdienst Achterhoek en de gemeente, 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 waarderingsgrondslagen. Het jaarresultaat is dit jaar toegevoegd aan de reservering herinrichting.

	B A L A N S per	
	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
<u>Activa</u>		
Inventaris	€ 725,00	€ 325,00
Computerapparatuur	€ 1.550,00	€ 1.550,00
Boeken	€ 1.098,12	€ 1.488,62
Rekening Courant Rabo	€ 10.535,92	€ 50.618,03
Rendementsrekening Rabo	€ 83.458,40	€ 33.448,24
Kas	€ 515,55	€ 504,45
Kluis	€ 400,00	€ 2.200,00
Vorderingen	€ 19.946,91	€ 17.225,86
Te vorderen omzetbelasting	€ 4.841,07	€ 4.033,69
	€ 123.070,97	€ 111.393,89
<u>Passiva</u>		
Algemene reserve	€ 37.160,64	€ 37.160,64
Reservering herinrichting	€ 81.515,24	€ 67.402,09
Reservering project Heimaal	€ 3.198,36	€ 4.823,36
Reservering toekomstige exposities	€ -	€ -
Crediteuren	€ 1.196,73	€ 2.007,80
	€ 123.070,97	€ 111.393,89

	31 december 2023	31 december 2022
Specificatie Activa en Passiva		
<u>Activa:</u>		
<i>Inventaris</i>		
Saldo per 1 januari	€ 325,00	€ 325,00
Investering	€ 569,38	€ -
Afschrijving	€ -169,38	
	€ 725,00	€ 325,00
<i>Computerapparatuur</i>		
Saldo per 1 januari	€ 1.550,00	€ 1.550,00
Investering	€ -	€ -
Afschrijving		
	€ 1.550,00	€ 1.550,00
<i>Boeken</i>		
Saldo per 1 januari	€ 1.488,62	€ -
Voorraadvermindering	€ -390,50	€ -
	€ 1.098,12	€ 1.488,62
<i>Rekening Courant Rabo</i>		
Saldo per 31 december	€ 10.535,92	€ 50.618,03
<i>Rendementsrekening Rabo</i>		
Saldo per 31 december	€ 83.458,40	€ 33.448,24
<i>Kas</i>		
Kas Balie	€ 515,55	€ 504,45
Kluis	€ 400,00	€ 2.200,00
Saldo per 31 december	€ 915,55	€ 2.704,45
<i>Vorderingen</i>		
Rente rendementsrekening	€ 690,75	€ 10,16
Gem Berkelland	€ 19.186,19	€ 17.175,58
Museumkaartvergoeding dec	€ 69,97	€ 40,12
	€ 19.946,91	€ 17.225,86
<i>Te vorderen B.T.W.</i>		
Afrekening 4e kwartaal	€ 4.841,07	€ 4.033,69

	31 december 2023	31 december 2022
P a s s i v a:		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	€ 37.160,64	€ 37.160,64
Af: Nadelig saldo exploitatie		
Bij: Voordelig saldo exploitatie	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 37.160,64	€ 37.160,64
Crediteuren		
Museumregister		€ 317,00
Marneth	€ 321,40	€ 301,07
Jumbo	€ -	€ 147,50
Ter Horst	€ 29,87	€ 27,93
Vattenfall	€ 798,35	€ 1.192,65
Rabo	€ 35,19	€ 21,65
Vitens	€ 11,92	€ -
	€ 1.196,73	€ 2.007,80
Reservering project Heimaal		
Nog uit te voeren project	€ 4.823,36	€ 4.823,36
Uitvoeringskosten	€ -1.625,00	
Saldo per 31 dec	€ 3.198,36	€ 4.823,36
Reservering herinrichting		
Saldo	€ 67.402,09	€ 66.967,50
	€ -	€ -
	€ -	€ -
Bij: positief saldo exploitatie	€ 14.113,15	€ 434,59
	€ 81.515,24	€ 67.402,09
Reservering toekomstige exposities		
Saldo	€ -	€ 1.999,50
Subsidie grafheuvelexpo	€ -	€ -
Af: Kosten grafheuvelexpo	€ -	€ -1.999,50
	€ -	€ -
Niet in de balans opgenomen verplichtingen		
Jaarhuur Gebouwen		
Gemeente Berkelland	€ 10.815,55	€ 10.562,06
	€ 10.815,55	€ 10.562,06

				EXPLOITATIE - REKENING		
				WERKELIJK	BEGROTING	WERKELIJK
				2023	2023	2022
BATEN						
				€ 4.506,16	5.000	€ 3.249,78
				€ 408,87	200	€ 112,84
				€ 1.017,18	250	€ 264,69
				€ 6.393,35	3.000	€ 5.159,96
				€ 65.610,48	65.000	€ 64.324,32
				€ 10.000,00	-	€ -
				€ 19.186,19	17.000	€ 17.175,58
				€ 1.431,60	750	€ 1.029,96
				€ 690,75	-	€ 10,16
				€ 109.244,58	€ 91.200,00	€ 91.327,29
LASTEN						
				€ 2.312,50	€ 7.500,00	€ 1.512,50
				€ 20.320,19	€ 18.134,00	€ 18.309,58
				€ 8.937,62	€ 8.500,00	€ 9.608,62
				€ 587,91	€ 1.000,00	€ 236,45
				€ -	€ 500,00	€ -
				€ 4.171,29	€ 4.200,00	€ 4.160,26
				€ 10.791,95	€ 12.000,00	€ 7.035,92
				€ 2.434,68	€ 2.500,00	€ 2.153,70
				€ 10.815,55	€ 13.000,00	€ 10.562,06
				€ 22,89	€ 750,00	€ 962,85
				€ 614,07	€ 500,00	€ 1.024,05
				€ 31,25	€ 400,00	€ -
				€ 1.907,06	€ 2.000,00	€ 1.738,50
				€ 926,31	€ 2.000,00	€ 2.460,94
				€ 62,38	€ 100,00	€ 11,55
				€ 1.673,50	€ 650,00	€ 509,25
				€ 274,83	€ 450,00	€ 374,19
				€ 6.413,93	€ 6.500,00	€ 7.523,95
				€ 903,63	€ 1.000,00	€ 612,96
				€ 202,48	€ 250,00	€ 123,89
				€ 51,24	€ 150,00	€ 70,40
				€ -4,99	€ 25,00	€ 8,60
				€ 974,91	€ 1.200,00	€ 1.123,78
				€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.850,00
				€ 460,83	€ 250,00	€ 263,36
				€ 465,18	€ 500,00	€ 402,84
				€ -1.783,53	€ 1.500,00	€ 1.391,90
				€ 18.925,03	€ 15.000,00	€ 16.533,96
				€ -	€ -	€ 220,00
				€ 390,50	€ -	€ -
				€ 169,38	€ -	€ -
				€ 78,86	€ 500,00	€ 106,64
				€ 95.131,43	€ 103.059,00	€ 90.892,70
				€ 14.113,15	€ -11.859,00	€ 434,59

		SPECIFICATIE EXPLOITATIE-REKENING	
		<u>WERKELIJK</u>	<u>WERKELIJK</u>
		2023	2022
<u>B A T E N</u>			
<i>Balieverkopen</i>			
Verkopen souvenirs	€	3,31	€ -
Verkopen ansichtkaarten	€	23,42	€ 19,28
Verkopen boeken	€	382,14	€ 93,56
	€	<u>408,87</u>	<u>€ 112,84</u>
<i>Diverse baten</i>			
Rondleidingen	€	94,04	€ 82,56
Kniepertjes	€	247,69	€ 304,57
Onkosten Kniepertjes	€	-105,29	€ -66,59
Arrangement grafheuvels	€	-	€ 194,94
Reünie Rekkense Inrichtingen 2023	€	803,95	€ 412,79
Workshop spinnen	€	-	€ 22,59
Licentierechten	€	316,50	€ 50,00
Coronagift museumkaart	€	-	€ -
Kasverschil	€	-33,60	€ 24,20
Varia	€	108,31	€ 4,90
	€	<u>1.431,60</u>	<u>€ 1.029,96</u>

	WERKELIJK 2023	WERKELIJK 2022
L A S T E N		
Overige personeelskosten		
Cursussen incl reiskosten	€ 250,40	€ 642,61
Reis- en verblijfkosten	€ 136,41	€ 117,96
Kantine- en consumpties	€ 918,57	€ 644,35
Attenties bij jubilea, feestdagen etc	€ 390,85	€ 193,81
Vrijwilligers bijeenkomst	€ -	€ 3.177,54
Kerstpakketten	€ 833,58	€ 990,82
Salaris geologiebeheerder	€ 1.625,00	€ 2.200,00
Salaris archeologiebeheerder	€ 4.600,00	€ 1.625,00
Overige personeelskosten	€ 182,81	€ 16,53
	€ 8.937,62	€ 9.608,62
Aankoop collectie		
Boeken	€ 22,89	€ 112,85
Kunst	€ -	€ 850,00
	€ 22,89	€ 962,85
Inventarisatie- en registratiekosten		
Diversen	€ 31,25	
Memorix	€ -	€ -
	€ 31,25	€ -
Abonnementen en contributies		
Huur postbus	€ 242,00	€ 230,00
Museumvereniging	€ 335,00	€ 251,25
Erfgoed Gelderland	€ 100,00	€ 100,00
Museumregister	€ 317,00	€ 317,00
Collectie Gelderland	€ 400,00	€ 300,00
Servicecontract kassa	€ 295,00	€ 295,00
Servicecontract pinautomaat	€ 185,00	€ 185,00
Diversen	€ 33,06	€ 60,25
	€ 1.907,06	€ 1.738,50
Diverse projecten en activiteiten		
Reunie Rekkense Inrichtingen	€ 623,26	€ -
Optreden Plaggenmeijers	€ 100,00	€ -
DAP	€ 102,63	€ -
Diverse markten etc	€ 847,61	€ -
	€ 1.673,50	€ -

	<u>WERKELIJK</u>	<u>WERKELIJK</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>LASTEN</u>		
<i>Administratiekosten</i>		
Drukwerk jaarverslagen	€ -	€ -
Abo Snelstart	€ 216,00	€ 320,51
Overig	€ 58,83	€ 53,68
	€ 274,83	€ 374,19
<i>Reclame</i>		
Drukwerk	€ 153,78	€ -
Advertenties	€ 5.310,15	€ 5.693,95
MuseumTV	€ -	€ 1.000,00
Diversen	€ 100,00	€ -
Achterhoek Toerisme	€ 850,00	€ 830,00
	€ 6.413,93	€ 7.523,95
<i>Inrichtingskosten</i>		
Salaris Aestimatica-inhuur	€ 7.375,00	€ 10.487,50
Salaris Terra Practicus-inhuur	€ -	€ 575,00
Salaris museumadviseur- inhuur	€ 918,70	€ -
Grondwerk binnenplaats	€ -	€ -
Kapschuur/binnenplaats/fietsenstalling	€ -	€ 240,28
Herinrichting geologie	€ 38,64	€ -
Herinrichting archeologie	€ 4.405,21	€ 4.499,31
Herinrichting 1e verdieping	€ 6.035,54	€ -
Diversen	€ 151,94	€ 731,87
	€ 18.925,03	€ 16.533,96

			Begroting 2025	Begroting 2024	Werkelijk 2023
B A T E N					
Entreegelden	€		5.000	5.000	4.506,16
Balieverkopen			400	400	408,87
Verkoop dranken etc.			400	400	1.017,18
Donaties en giften			3.000	3.000	6.393,35
Bijdrage gemeente			66.000	66.000	65.610,48
Diverse subsidies			-	-	10.000,00
Vergoeding detacheringskosten			15.000	15.000	19.186,19
Diverse baten			750	750	1.431,60
Rente			500	500	690,75
			91.050	91.050	109.245
L A S T E N					
Personeelskosten					
Salariskosten museumadviseur	€		-	2.000	2.312,50
Salariskosten geologiebeheerder			2.500	2.500	1.625,00
Salariskosten archeologiebeheerder			7.500	7.500	4.600,00
Detacheringskosten			16.134	16.134	20.320,19
Reis- en verblijfkosten			200	200	136,41
Cursussen incl reiskosten			600	600	250,40
Vrijwilligersbijeenkomst			1.000	1.500	-
Attenties bij jubilea, feestdagen etc			300	400	390,85
Kantine en consumpties			650	650	918,57
Overige personeelskosten			1.250	1.250	1.016,39
			30.134	32.734	31.570,31
Huisvesting					
Onderhoud gebouw en tuin	€		1.000	1.000	587,91
Inventariskosten			500	500	-
Inrichtingskosten			6.000	15.000	18.925,03
Huish./ schoonmaakkosten			4.200	4.200	3.849,89
Afschrijving inventaris			175	175	169,38
Energie			12.000	12.000	10.791,95
Beveiligingskosten			2.500	2.500	2.434,68
Huur gebouwen			14.000	13.500	10.815,55
			40.375	48.875	47.574,39

				Begroting	Begroting	Werkelijk
				2025	2024	2023
<i>Kosten verzameling</i>						
Aankoop collectie	€			750	750	22,89
Onderhoud collectie				250	250	614,07
Inventarisatie en registratiekosten				400	400	31,25
Abonnementen, contributies				2.000	2.000	1.907,06
Kosten expositie's				2.000	2.000	926,31
Kosten lezingen				100	100	62,38
Diverse projecten/activiteiten				650	650	1.673,50
Reclame				6.500	6.500	6.413,93
Werkgroep beeldmateriaal				250	250	202,48
				12.900	12.900	11.853,87
<i>Algemene kosten</i>						
Kantoorartikelen	€			150	150	51,24
Porti				25	25	-4,99
Telefoon/internetkosten				1.200	1.200	974,91
Accountantskosten				2.000	2.000	2.000,00
Bankkosten				250	250	460,83
Verzekeringen				500	500	465,18
Belastingen gebouw				1.500	1.500	-1.783,53
Administratiekosten				450	450	274,83
Automatiseringskosten				1.200	1.000	903,63
Afschrijving boeken				-	-	390,50
Overige alg kosten				750	500	78,86
Stagekosten				-	-	-
				8.025	7.575	3.811
				91.434	102.084	94.810
Saldo begroting	€			-384	-11.034	
Voordelig saldo						14.435