

Stichting Museum Nienoord, Borg en Rijtuigmuseum

Rapport inzake de
jaarrekening 2023



28 mei 2024

Inhoudsopgave

1	Jaarstukken
1.1	Balans per 31 december 2023
1.2	Winst-en-verliesrekening over 2023
1.3	Toelichting behorende tot de jaarrekening
1.4	Toelichting op de balans
1.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening

1.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel winstbestemming)

			2023	2022
		EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
Materiele vaste activa	1		871.458	898.920
Viottende activa				
Vorraden	2		5.323	5.323
Vorderingen	3		392.718	421.443
Liquide middelen				
Liquide middelen	4		429.105	429.651
			<u>1.698.604</u>	<u>1.755.337</u>
Eigen vermogen	5		661.843	710.994
Voorzieningen	6		817.764	797.827
Langlopende schulden	7		200.000	200.000
Kortlopende schulden	8			
Crediteuren		5.686		20.001
Belastingen en premies sv		4.168		7.819
Schulden inzake pensioenen		1.947		1.534
Reservering vakantiegeld		4.062		4.754
Overlopende passiva		3.134		12.408
			18.997	46.516
			<u>1.698.604</u>	<u>1.755.337</u>

1.2 Winst-en-verliesrekening over 2023

			2023		2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
Baten					
Directe opbrengsten	9	71.122		47.562	
Indirecte opbrengsten	9	81.750		80.405	
Bijdragen	10	337.148		740.244	
			490.021		868.211
Inkoopkosten	20		-15.286		-8.984
Netto baten			474.735		859.227
Lasten					
Personeelslasten	11	150.819		135.888	
Huisvestingskosten	12	128.424		111.200	
Evenementen en projecten	13	160.466		561.192	
Onderhoud inventaris	14	1.858		3.924	
Kantoor- en algemene kosten	15	9.298		10.585	
Collectie	16	20.462		24.429	
Publiciteitskosten	17	10.116		9.310	
Afschrijvingen	18	5.145		4.441	
			486.588		860.969
Financieel resultaat			-11.853		-1.742
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-7.953		-7.218	
			-7.953		-7.218
Bijzondere baten	21	11.579		9.200	
Bijzondere lasten	21	0		0	
			11.579		9.200
Exploitatieresultaat			-8.228		240
Resultaatbestemming					
Mutatie algemene reserve		-8.228		240	
			-8.228		240

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1. Materiele vaste activa

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Gebouwen en terreinen	831.347	882.655
Inventarissen	<u>40.111</u>	<u>16.265</u>
	<u>871.458</u>	<u>898.920</u>

De stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiele vaste activa:
Inventarissen: 20%

Vlottende activa

2. Voorraden

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Winkelvoorraad	<u>5.323</u>	<u>5.323</u>
	<u>5.323</u>	<u>5.323</u>

3. Vorderingen

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Handelsbiteuren	1.576	13.925
Overige vorderingen	9.433	9.211
Omzetbelasting	12.144	-
Nog te ontvangen subsidies	367.188	392.496
Vooruit gefactureerde bedragen	<u>2.377</u>	<u>5.811</u>
	<u>392.718</u>	<u>421.443</u>

4. Liquide middelen

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Kas	272	357
Rabobank 3351.33.525	14.052	69.167
Rabobank 1514.299.763	414.419	360.099
Gelden onderweg	<u>362</u>	<u>28</u>
	<u>429.105</u>	<u>429.651</u>

De liquide middelen staan deels ter vrije beschikking van de stichting. Op de spaarrekening zijn ook de reeds ontvangen gelden gestald bestemd voor Nienoord Vernieuw(d)t.

5. Eigen vermogen

In het onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

Stichtingskapitaal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stichtingskapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Algemene reserve

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	5.393	5.153
Mutatie	<u>(8.226)</u>	240
Stand per 31 december	<u>(2.833)</u>	<u>5.393</u>

Egalisatiereserve Stienstrahallen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	674.737	725.662
Onttrekking	<u>(50.925)</u>	<u>(50.925)</u>
Stand per 31 december	<u>623.812</u>	<u>674.737</u>

Bestemmingsreserve Collectie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	30.863	24.363
Dotatie	10.000	10.000
Onttrekking	<u>-</u>	<u>(3.500)</u>
Stand per 31 december	<u>40.863</u>	<u>30.863</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Totaal Eigen vermogen	<u>661.843</u>	<u>710.994</u>

6. Voorzieningen

Voorziening onderhoud Stienstrahallen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	71.026	52.980
Dotatie	-	18.046
Onttrekking	<u>(49.500)</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>21.526</u>	<u>71.026</u>

Voorziening onderhoud Senaatskoets

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	10.652	9.466
Dotatie	1.340	1.186
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>11.992</u>	<u>10.652</u>

Voorziening Onderduikzolder

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	2.000	-
Dotatie	-	2.000
Onttrekking	(2.000)	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>2.000</u>

Voorziening Koetsen en Kastelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	-	6.000
Dotatie	-	7.500
Onttrekking	-	(13.500)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Voorziening Project digitalisering

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	2.025	5.750
Dotatie	-	5.000
Onttrekking	-	(8.725)
Stand per 31 december	<u>2.025</u>	<u>2.025</u>

Voorziening Nienoord Vernieuw(d)t

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	685.500	210.000
Dotatie	102.500	485.500
Onttrekking	(57.498)	(10.000)
Stand per 31 december	<u>730.502</u>	<u>685.500</u>

Voorziening verhoging salarissen 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	11.601	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>11.601</u>	<u>-</u>

Voorziening Erfgoed Talent

<u>2023</u>	<u>2022</u>
EUR	EUR

	EUR	EUR
Stand per 1 januari	26.624	44.400
Dotatie	-	-
Onttrekking	(21.739)	(17.776)
Stand per 31 december	<u>4.885</u>	<u>26.624</u>

Voorziening Erfgoed Starter

	2023 EUR	2022 EUR
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	40.000	-
Onttrekking	(4.768)	-
Stand per 31 december	<u>35.232</u>	<u>-</u>

7. Langlopende schulden

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Lening Rabobank	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Deze lening is aangegaan ter financiering van de Stienstrahallen. Het rentepercentage bedraagt 3,2% vast tot en met augustus 2024. De lening is aflossingsvrij. Van het restant van de lening per 31 december heeft een bedrag van € 200.000 een looptijd van langer dan vijf jaren.

8. Kortlopende schulden

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.686	20.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.168	7.819
Af te dragen pensioenpremies	1.947	1.534
Reservering vakantiegeld	4.062	4.754
Afrekening energiekosten	2.921	2.175
Vooruit ontvangen bedragen	90	25
Vooruitgefactureerde omzet	-	10.138
Overige schulden en overlopende passiva	124	70
	<u>18.997</u>	<u>46.516</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Loonheffing	4.168	3.831
	<u>4.165</u>	<u>3.831</u>

Resultaatverwerking

De directie van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over het boekjaar wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door het bestuur, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de onderhavige jaarrekening van de stichting.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

9. Opbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Directe opbrengsten		
Inkomsten uit entreegelden	49.279	33.740
Inkomsten uit verkoopwinkel	21.843	13.822
	<u>71.122</u>	<u>47.562</u>
Indirecte opbrengsten		
Verhuur restaurant	34.000	34.000
Verhuur trouwzaal	4.029	4.018
Verhuur locatie/ vriezer	2.093	2.527
Verhuur Stienstrahallen / ISD	37.136	35.772
Overige opbrengsten evenementen	4.492	4.088
	<u>81.750</u>	<u>80.405</u>

10. Bijdragen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Exploitatiesubsidie Provincie Groningen	136.600	125.300
Exploitatiesubsidie Gemeente Westerkwartier	44.623	43.577
Incidentele subsidie Provincie 2023	11.210	-
Subsidies inzake Covid-19	-	15.000
Subsidie Nienoord Vernieuw(d)t	75.600	470.500
Subsidie Koetsen en kastelen	-	25.822
Subsidie Cultuurmarkt	-	20.108
Subsidie Digitalisering	-	5.000
Subsidie Onderduikzolder	-	2.000
Subsidie Erfgoedstarter Mondriaanfonds	40.000	-
Overige toegezege subsidies	25.500	14.350
Vrienden/donaties/schenken	2.795	18.587
Overige bijdragen	820	-
	<u>337.148</u>	<u>740.244</u>

11. Personeelslasten

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Lonen en salarissen	91.192	80.909
Ziektekostenverzekering	5.275	2.913
Reservering vakantiegeld	4.062	4.754
Sociale lasten	32.795	35.826
Pensioenpremies	20.934	20.300
Overige personeelslasten	3.175	2.411
Reis- en verblijfkosten collectie	883	427
Managementskosten	174	622
Bestuurskosten	1.266	1.067
Vrijval voorziening Erfgoedtalent	(21.739)	(17.776)
Vrijval voorziening Erfgoedstarter	(4.768)	-
Dotatie voorziening nog uit te betalen salarissen	11.601	-
Kosten loonadministratie	1.010	768
ARBOdienst	769	690
Opleidingskosten	1.060	-
Kantinekosten	1.319	1.276
(Reis)kosten vrijwilligers	1.813	1.701
	<u>150.819</u>	<u>135.888</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Aantal</u>	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers (in fte)	2,8	2,8

12. Huisvestingskosten

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Huur/Recht van opstal	46.897	43.836
Vaste lasten onroerende zaken	7.101	6.826
Verzekering huisvesting	7.299	6.642
Onderhoud gebouwen	74.187	5.819
Dotatie onderhoud Stienstrahallen	(49.500)	18.046
Gas, water en elektriciteit	39.341	27.527
Bewaking en beveiliging	2.008	1.620
Overige huisvestingskosten	1.091	884
	<u>128.424</u>	<u>111.200</u>

13. Evenementen en projecten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Thema exposities	26.000	7.221
Evenement Kunst op Nienoord	2.504	2.998
Evenement Ridderdiner	56	257
Evenement Cultuurmarkt	523	16.391
Evenementen overig	796	9.330
Dotatie voorziening Nienoord Vernieuw(d)t	45.002	493.000
Project Digitalisering	-	5.425
Dotatie voorziening Digitalisering	-	(3.725)
Project Onderduikzolder	2.616	148
Dotatie project Onderduikzolder	(2.000)	2.000
Project Speurtocht op Nienoord	-	3.032
Dotatie voorziening Erfgoedtalent	-	-
Dotatie voorziening Erfgoedstarter	40.000	-
Project Koetsen en Kastelen	4.538	37.615
Dotatie voorziening Koetsen en Kastelen	-	(13.500)
Projecten overig	-	1.000
	<u>160.466</u>	<u>561.192</u>

14. Onderhoudskosten inventaris

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Schoonmaakkosten	367	339
Onderhoud Inventaris	1.492	3.585
	<u>1.858</u>	<u>3.924</u>

15. Kantoor en algemene kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Kantoorbenodigdheden	1.185	676
Telefoon, internet en webadressen	4.131	4.175
Computerkosten	953	2.166
Verzendkosten	73	562
Contributies en abonnementen	2.257	2.713
Kosten administratie	266	148
Overige algemene kosten	43	145
Dotatie voorziening Covid	-	-
	<u>9.298</u>	<u>10.585</u>

16. Collectie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	EUR	EUR
Verzekering collectie/buiklenen	5.892	5.442
Onderhoud collectie	2.107	10.459
Transportkosten	873	169
Dotatie voorziening Senaatskoets	1.340	1.186
Dotatie voorziening restauratie collectie	10.000	6.500
Beheerskosten collectie	-	673
	<u>20.462</u>	<u>24.429</u>

17. Algemene publiciteitskosten

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Representatiekosten	1.645	2.460
Advertentiekosten	8.471	6.850
	<u>10.116</u>	<u>9.310</u>

18. Afschrijvingen

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Afschrijvingen gebouwen	50.925	50.925
Afschrijvingen inventaris	4.762	4.058
Afschrijvingen recht van opstal	383	383
Vrijval egalisatie rekening Stienstrahallen	(50.925)	(50.925)
	<u>5.145</u>	<u>4.441</u>

19. Financiële baten en lasten

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Bankrente en -kosten Rabobank	(1.465)	(729)
Bankrente lening	(6.489)	(6.489)
	<u>(7.953)</u>	<u>(7.218)</u>

20. Inkopen en verkoopkosten

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Inkoop winkel	13.455	6.387
Inkoop arrangementen	1.825	2.592
Verkoopkosten winkel	6	5
	<u>15.286</u>	<u>8.984</u>

21. Bijzondere baten en lasten

	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Bijzondere baten	11.579	9.200
Bijzondere lasten	-	-
	<u>11.579</u>	<u>9.200</u>