

Stichting Memory Vrijheidsmuseum
te Hellendoorn

Rapport inzake jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Financiële positie	5

1	Bestuursverslag over 2022	6
----------	----------------------------------	----------

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	11
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	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	24

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Memory Vrijheidsmuseum
Grotestraat 13
7451 HA Nijverdal

kenmerk 41416
behandeld door M. Hoefman
datum 7 juli 2023

Geachte bestuursleden,

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

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Memory Vrijheidsmuseum te Hellendoorn 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Memory Vrijheidsmuseum. 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.

Rijssen, 7 juli 2023

Bordan Accountants & Adviseurs

G.D.J. Bieleman AA

2 Algemeen

2.1 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- voorzitter: H. Morsink
- secretaris: P.J.W. van der Sluis
- penningmeester: G.A. Tiebot
- bestuurslid: I.W.H. Munter - Bronsvoot
- bestuurslid: P.C.J. Mensink

2.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 2 augustus 1994 verleden voor notaris mr. E.P.M. Jansen te Hellendoorn is opgericht Stichting Memory Vrijheidsmuseum. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico Stichting Memory Vrijheidsmuseum.

Medio juni 2010 is op de locatie Grotestraat 162 te Nijverdal gestart met de exploitatie van een museum.

3 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	231.060	236.905
Voorzieningen	40.000	20.000
Langlopende schulden	109.902	117.507
	<u>380.962</u>	<u>374.412</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	239.890	239.843
Werkkapitaal	<u>141.072</u>	<u>134.569</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	990	990
Vorderingen	6.842	50.875
Liquide middelen	143.846	149.117
	<u>151.678</u>	<u>200.982</u>
Af: kortlopende schulden	10.606	66.413
Werkkapitaal	<u>141.072</u>	<u>134.569</u>

Bestuursverslag over 2022

Algemeen

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is gevestigd in Nijverdal en betreft een stichting. Het bestuur bestaat uit H. Morsink (voorzitter), P.J.W. van der Sluis (secretaris), G.A. Tiebot (penningmeester), I.W.H. Munter - Bronsvoot (bestuurslid educatie) en P.C.J. Mensink (bestuurslid).

Missie, visie en beleid

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is opgericht in 1994 en heeft als doelstellingen het exploiteren van een museum, het in stand houden van herinneringen aan de Tweede Wereldoorlog en het uitvoeren van een maatschappelijke functie inzake educatie, debat en dialoog met betrekking tot de onderwerpen oorlog en vrijheid in de breedste zin van het woord.

Wij beschikken over een prachtig museum in Nijverdal dat in de afgelopen jaren aanzienlijk verbouwd en uitgebreid is. Trots zijn wij dan ook op verwezenlijking van de structurele expositie 'Overijssel in de oorlog'.

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van bestuurlijke vernieuwing, de verdere professionalisering van de (vrijwilligers)organisatie en de tijdelijke expositie 'Helmen Vol Verhalen'. Tevens hebben er de nodige ontwikkelingen plaatsgevonden in het kader van onderwijs (voortgezet onderwijs) en dialoog.

Het bestuur is positief over de toekomst van Stichting Memory Vrijheidsmuseum. Wij hebben de verwachting dat 2023 een jaar zal worden waarbij het museum in een rustig vaarwater komt. Hierdoor kan verdere invulling worden gegeven aan onze ambities inzake de verdere professionalisering en het verkrijgen van een museumerkenning.

De missie van het museum loopt als een rode draad door de organisatie heen. Dé reden waarom mensen zich aanmelden als vrijwilliger:

We moeten als maatschappij leren van de geschiedenis, in het belang van onze eigen toekomst; opdat wij niet vergeten

De Tweede Wereldoorlog (WO2) geldt als het belangrijkste politieke breekpunt in de moderne geschiedenis van Nederland en speelt zodoende als moreel ijkpunt een grote rol in ons collectieve geheugen, ook onder veranderende en - altijd weer - omstreden perspectieven.

Met deze overtuiging helder voor ogen, is er een duidelijk beeld wat het MVM is:

Het Memory Vrijheidsmuseum - in het hart van Overijssel - vormt een plaats van ontmoeting, waar in het verlengde van de gebeurtenissen én het museale erfgoed uit WO2, de vraagstukken rond vrijheid, democratie, mensenrechten en burgerschap centraal staan.

Om tot dit beeld te komen, zijn de volgende focusgebieden vastgesteld, die als tastbaar resultaat duidelijke actiepunten hebben:

- " Het MVM als markant punt in Overijssel, met een duidelijke herkenbare uitstraling en leerzame inhoud/activiteiten, uit te nutten als bron voor veelsoortige arrangementen gericht op verscheidende soorten toerisme.
- " Een centrum voor educatie over geschiedenis en herdenken, om bij te dragen aan de vorming van jongeren tot volwassen burgers, die actief en positi

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is volledig eigenaar van een onroerende zaak aan de Grotestraat 13 te Nijverdal. De afgelopen jaren is de onroerende zaak grondig verbouwd, uitgebreid en zijn er de nodige duurzaamheidsinvesteringen gedaan.

Ten aanzien van de instandhouding van de onroerende zaak is door het bestuur, in overleg met een aantal leveranciers, een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld.

In 2020 is gestart met de inrichting van de bovenverdieping van het museum. Deze verbouwing is in 2022 zo goed als afgerond. In 2021 de tuin van het museum aangelegd. Onderdeel van de tuinaanleg was tevens de verplaatsing van het monument 22 maart 1945 vanuit het Huis van Bestuur en Cultuur naar de museumtuin en de aanleg van een veteranenperk. Op 22 maart 2022 heeft de eerste herdenking in de museumtuin plaatsgevonden.

Museale ontwikkelingen

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van de verdere ontwikkeling en professionalisering van het museum. De belangrijkste hoogtepunten waren:

- De werving, selectie en het opleiden van nieuwe vrijwilligers;
- De structurele tentoonstelling 'Overijssel in de oorlog';
- Plaatsing tijdelijke tentoonstelling "Helmen Vol Verhalen".

De komende periode zal de museumcommissie zich richten op de implementatie van audiovisuele hulpmiddelen (audiotour) in het museum.

Vanuit de portefeuille onderwijs is in 2022 gewerkt aan de invulling van het burgerschapsonderwijs voor het voortgezet onderwijs. De verwachting is dat dit in 2023 verder gestalte gaat krijgen. Ook zijn de mogelijkheden onderzocht om structureel invulling te geven aan het onderwerp dialoog, waarbij onze dialoogcoaches een belangrijke rol kunnen spelen.

Stichting Memory Vrijheidsmuseum heeft de nadrukkelijke wens om een officiële museumerkenning te verkrijgen. Doelstelling is om deze erkenning in 2024 te verkrijgen.

Bedrijfsvoering

Het MVM profiteert van zijn centrale ligging in de provincie Overijssel, aan de rand van het nationale park de Sallandse Heuvelrug. Al jaren mag het museum zich verheugen in stijgende bezoekersaantallen (tot 19.000 per jaar). Naast bezoekers uit de regio, trekt het museum veel toeristen en in toenemende mate dagjesmensen uit onder meer het Duitse grensgebied. Daarnaast is de afgelopen jaren geïnvesteerd in een educatief programma voor het basisonderwijs, dat in een duidelijke behoefte voorziet. Nieuw beoogde doelgroep voor het museum vormen de veteranen en hun organisaties in Oost-Nederland.

Stichting Memory Vrijheidsmuseum maakt onderdeel uit van Platform WO2 Overijssel. Hierin wordt samen met het Historisch Centrum Overijssel (HCO) het Informatiecentrum Canadese Begraafplaats Holten (ICBH) en het Bevrijdings Festival Overijssel strategisch samengewerkt.

De voorzitter van Stichting Memory Vrijheidsmuseum is afgevaardigde richting het Platform WO2 Overijssel.

De eindverantwoordelijkheid en strategie met betrekking tot de besluitvorming en activiteiten van Stichting Memory Vrijheidsmuseum liggen bij het bestuur.

Stichting Memory Vrijheidsmuseum beschikt over een vrijwilligersorganisatie die de dagelijkse exploitatie van het museum voor haar rekening neemt. De vrijwilligersorganisatie stond tot begin 2022 onder leiding van de heer G. Wermink.

Vanwege gezondheidsredenen heeft de heer G. Wermink noodgedwongen een stap terug moeten doen. Het bestuur dankt de heer G. Wermink voor zijn grote inzet in de afgelopen jaren.

Het bestuur heeft ter vervanging van de heer G. Wermink besloten een managementgroep in te stellen met hierin vrijwilligers die zich elk op 'sleutelposities' binnen het museum bevinden. De dagelijkse leiding ligt nu bij deze managementgroep. Met deze nieuwe insteek is de continuïteit en diversiteit van het museum beter gewaarborgd.

Het bestuur heeft op zeer regelmatige basis overleg met de managementgroep over de gang van zaken. Vooralsnog zijn er geen concrete plannen voor het aantrekken van medewerkers in loondienst.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Nijverdal, 7 juli 2023

H. Morsink

P.J.W. van der Sluis

G.A. Tiebot

I.W.H. Munter-Bronsvort

P.C.J. Mensink

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Activa		
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	220.420	218.992
Inventaris	19.470	20.851
	<u>239.890</u>	<u>239.843</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden (2)	990	990
Vorderingen (3)		
Handelsdebiteuren	778	-
Overige vorderingen en overlopende activa	6.064	50.875
	<u>6.842</u>	<u>50.875</u>
Liquide middelen (4)	143.846	149.117
	<u><u>391.568</u></u>	<u><u>440.825</u></u>

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen	(5)	
Bestemmingsreserves	6.705	6.705
Herwaarderingsreserve	-	4.385
Overige reserves	224.355	225.815
	<u>231.060</u>	<u>236.905</u>
Voorzieningen	(6)	
Overige voorzieningen	40.000	20.000
Langlopende schulden	(7)	
	109.902	117.507
Kortlopende schulden	(8)	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	7.605	7.493
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.704	-
Overige schulden en overlopende passiva	1.297	58.920
	<u>10.606</u>	<u>66.413</u>
	<u>391.568</u>	<u>440.825</u>

2 Staat van baten en lasten over 2022

		Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021	Budget 2021
		€	€	€	€
Baten					
Baten	(9)	94.250	175.000	44.899	170.000
Baten van particulieren	(10)	6.428	-	166	-
Baten van bedrijven	(11)	716	-	684	-
Baten van subsidies	(12)	29.000	-	128.939	10.191
Som der baten		130.394	175.000	174.688	180.191
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen	(13)	31.000	-	41.283	-
Kostprijs	(14)	12.796	31.500	6.242	24.000
Kosten van beheer en administratie					
Afschrijvingen	(15)	15.568	-	22.149	-
Overige lasten	(16)	73.354	93.100	70.346	120.350
		88.922	93.100	92.495	120.350
Saldo voor financiële baten en lasten		-2.324	50.400	34.668	35.841
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17)	-3.521	-3.875	-4.127	-3.875
Resultaat		-5.845	46.525	30.541	31.966
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserves		-	-	-23.295	-30.000
Overige reserves		-5.845	46.525	63.836	71.966
Bestemmingsfonds		-	-	-10.000	-10.000
		-5.845	46.525	30.541	31.966

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Memory Vrijheidsmuseum bestaan voornamelijk uit het instandhouden van een museum alwaar aan het publiek kunnen worden getoond zaken in oorlogen gebruikt, in het bijzonder in de Tweede Wereldoorlog.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Memory Vrijheidsmuseum is feitelijk gevestigd op Grotestraat 13 te Nijverdal, maar is statutair gevestigd te Hellendoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41031589.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Memory Vrijheidsmuseum 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.

Fouterstel

In 2021 is het teveel ontvangen bedrag aan Coronasteun, welke was ontvangen van de Provincie Overijssel, niet meegenomen als zijnde nog te betalen bedrag.

Ten gevolge hiervan zijn de vergelijkende cijfers aangepast op dit fouterstel. Het cumulatief effect op het vermogen en resultaat groot € 29.834 is in het beginvermogen verwerkt.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Organisaties zonder winststreven die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde.

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

Exploitatie-bepaling

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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

Baten

De baten betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen.

Tevens is hieronder begrepen de sponsorbijdragen en overige giften.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten van bedrijven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsor inkomsten alsmede donaties door bedrijven.

Baten van subsidies

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022			
Aanschaffingswaarde	378.227	46.551	424.778
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-159.236	-25.700	-184.936
	<u>218.991</u>	<u>20.851</u>	<u>239.842</u>
Mutaties			
Investeringsen	10.709	4.907	15.616
Afschrijvingen	-9.280	-6.288	-15.568
	<u>1.429</u>	<u>-1.381</u>	<u>48</u>
Boekwaarde per 31 december 2022			
Aanschaffingswaarde	388.936	51.458	440.394
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-168.516	-31.988	-200.504
	<u>220.420</u>	<u>19.470</u>	<u>239.890</u>

Er is geïnvesteerd in het gebouw voor bijna € 2.000.000, deze investering is nagenoeg volledig gesubsidieerd.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4
Inventaris	10

VLOTTENDE ACTIVA
2. Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorraad		
Voorraad winkel	125	125
Voorraad horeca	865	865
	<u>990</u>	<u>990</u>

3. Vorderingen
Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>778</u>	<u>-</u>
------------	------------	----------

Overlopende activa

Verzekeringen	6.064	-
Nog te ontvangen subsidies	-	50.875
	<u>6.064</u>	<u>50.875</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	143.466	147.926
Kas	380	1.191
	<u>143.846</u>	<u>149.117</u>

Passiva
5. Stichtingsvermogen
Bestemmingsreserves

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	6.705	30.000
Resultaatbestemming	-	-23.295
Stand per 31 december	<u>6.705</u>	<u>6.705</u>

De bestemmingsreserve heeft betrekking op een bedrag welke ontvangen is van het fonds en welke het bestuur wil aanwenden ten behoeve van de tuin en afronding van de verbouwing van de bovenverdieping. Het gaat om een totaal bedrag van € 30.000 waarvan € 23.295 in 2021 is besteed aan het doel. Het nog te besteden bedrag van € 6.705 is opgenomen in een bestemmingsreserve.

Herwaarderingsreserve

Stand per 1 januari	4.385	14.676
Ottrekking	-4.385	-10.291
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.385</u>

Dit betreft een herwaarderingsreserve voortvloeiende uit de herwaarderings van de verbouwingen welke volledig zijn gerealiseerd. Toegepast zoals bepaald in de overgangsregeling RJ 212.802 tot en met 212.804.

Overige reserves

Stand per 1 januari	225.815	181.522
Voorstel tot resultaatbestemming	-5.845	63.836
Gevolgen fouterstel	-	-29.834
Mutatie herwaarderingsreserve	4.385	10.291
Stand per 31 december	<u>224.355</u>	<u>225.815</u>

6. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	20.000	20.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>20.000</u>

7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Gemeente Hellendoorn	109.902	117.507
	2022	2021
	€	€
Hypothecaire lening Gemeente Hellendoorn		
Stand per 1 januari	125.000	-
Opgenomen gelden	-	125.000
Aflossing	-7.493	-
Stand per 31 december	117.507	125.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-7.605	-7.493
Langlopend deel per 31 december	109.902	117.507

De hypothecaire lening ad € 125.000 is verstrekt ter herfinanciering van leningen. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,50% vast tot en met 2036. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 14.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 80.555 een looptijd langer dan vijf jaar.

Zekerheden

Gemeente Hellendoorn

Als zekerheid voor de financiering is verstrekt een eerste hypotheekrecht van € 125.000 te vermeerderen met € 50.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op het bedrijfspand aan de Grotestraat 13 te Nijverdal. Pandrechten op alle zaken die bestemd zijn of zullen worden om het onderpand duurzaam te dienen en alle zaken die van het onderpand worden losgemaakt.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	7.605	7.493

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.704</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen subsidie Provincie Overijssel	-	55.809
Gas, water en electra	-	1.414
Accountantskosten	-	400
Nog te betalen rente geldleningen	<u>1.297</u>	<u>1.297</u>
	<u>1.297</u>	<u>58.920</u>

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021	Budget 2021
	€	€	€	€
9. Baten				
Baten uit kaartverkoop	82.575	105.000	32.308	100.000
Baten uit horeca activiteiten	6.021	25.000	4.183	25.000
Baten uit winkel activiteiten	5.654	20.000	7.427	20.000
Baten uit kinderproject	-	25.000	981	25.000
	<u>94.250</u>	<u>175.000</u>	<u>44.899</u>	<u>170.000</u>
10. Baten van particulieren				
Donaties en giften	6.428	-	166	-
	<u>6.428</u>	<u>-</u>	<u>166</u>	<u>-</u>
11. Baten van bedrijven				
Rabo ClubSupport	716	-	684	-
	<u>716</u>	<u>-</u>	<u>684</u>	<u>-</u>
12. Baten van subsidies				
Subsidie Provincie Overijssel Corona noodsteun	-	-	49.875	-
Subsidie vfonds Corona noodsteun	-	-	60.373	-
Subsidie Gemeente Hellendoorn tegemoetkoming Covid-19	-	-	1.000	-
Subsidie Stichting 75 jaar vrijheid Gemeente Hellendoorn	-	-	10.191	10.191
Subsidie Stichting Prins Bernard Cultuurfonds	-	-	7.500	-
Subsidie Project Helmen vol verhalen	15.500	-	-	-
Subsidie Platform WO2 Overijssel Dialoogscoaches	13.500	-	-	-
	<u>29.000</u>	<u>-</u>	<u>128.939</u>	<u>10.191</u>
13. Besteed aan de doelstellingen				
Lasten doelstelling opleiding	-	-	10.000	-
Lasten doelstelling tuin en gebouw	-	-	23.295	-
Lasten doelstelling luisterroute	-	-	7.988	-
Lasten doelstelling dialoogcoaches	13.500	-	-	-
Lasten doelstelling Helmen vol verhalen	17.500	-	-	-
	<u>31.000</u>	<u>-</u>	<u>41.283</u>	<u>-</u>
14. Kostprijs				
Kosten rechtstreeks toe te rekenen aan de baten				
Kosten horeca activiteiten	4.630	12.000	2.259	12.000
Kosten winkel activiteiten	2.785	12.000	1.402	12.000
Kosten kinderproject	5.381	-	2.581	-
Kosten tentoonstellingen en lezingen	-	7.500	-	-
	<u>12.796</u>	<u>31.500</u>	<u>6.242</u>	<u>24.000</u>

15. Afschrijvingen

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021	Budget 2021
	€	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.280	-	16.593	-
Inventaris	6.288	-	5.556	-
	<u>15.568</u>	<u>-</u>	<u>22.149</u>	<u>-</u>

16. Overige lasten

Huisvestingskosten	27.150	30.500	22.510	30.250
Exploitatiekosten	16.252	25.000	26.526	52.500
Kantoorkosten	5.676	5.350	4.256	5.350
Verkoopkosten	4.270	7.500	3.854	7.500
Algemene kosten	20.006	24.750	13.200	24.750
	<u>73.354</u>	<u>93.100</u>	<u>70.346</u>	<u>120.350</u>

Huisvestingskosten

Voorziening onderhoud gebouwen en installaties	20.000	20.000	20.000	20.000
Onroerend-goed belasting	4.026	7.500	4.803	7.500
Gas, water en electra	6.037	-	7.114	5.750
Overige huisvestingskosten	1.747	3.000	1.080	3.000
	<u>31.810</u>	<u>30.500</u>	<u>32.997</u>	<u>36.250</u>
RVO SDE subsidie energie	-4.660	-	-10.487	-6.000
	<u>27.150</u>	<u>30.500</u>	<u>22.510</u>	<u>30.250</u>

Exploitatiekosten

Onderhoud inventaris	7.122	10.000	5.651	10.000
Onderhoud gebouwen	9.130	15.000	20.875	42.500
	<u>16.252</u>	<u>25.000</u>	<u>26.526</u>	<u>52.500</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.636	1.000	1.067	1.000
Telefoon	2.627	3.100	2.786	3.100
Porti	787	250	10	250
Contributies en abonnementen	626	1.000	393	1.000
	<u>5.676</u>	<u>5.350</u>	<u>4.256</u>	<u>5.350</u>

Verkoopkosten

Representatiekosten	789	1.500	29	1.500
Reclamekosten	3.481	5.000	3.156	5.000
Overige verkoopkosten	-	1.000	669	1.000
	<u>4.270</u>	<u>7.500</u>	<u>3.854</u>	<u>7.500</u>

	Saldo 2022	Budget 2022	Saldo 2021	Budget 2021
	€	€	€	€
Algemene kosten				
Accountantskosten	3.432	2.750	2.541	2.750
Juridische adviezen	-	-	828	-
Bedrijfsverzekeringen	7.951	6.000	5.885	6.000
Bedrijfskleding	366	2.500	-	2.500
Opleidingskosten	350	2.500	-	2.500
Vrijwilligers inclusief reiskosten	2.183	9.000	782	9.000
Overige personeelskosten	5.004	-	2.578	-
Overige algemene kosten	720	2.000	586	2.000
	<u>20.006</u>	<u>24.750</u>	<u>13.200</u>	<u>24.750</u>
Financiële baten en lasten				
17. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten bankier	-1.646	-2.000	-1.219	-2.000
Rentelast lening Rabobank	-	-	-1.611	-1.875
Rentelast lening Gemeente Hellendoorn	-1.875	-1.875	-1.297	-
	<u>-3.521</u>	<u>-3.875</u>	<u>-4.127</u>	<u>-3.875</u>

Het jaar 2022 wordt afgesloten met een klein tekort van € 5.845. Dit terwijl een positief resultaat van € 46.525 was begroot. Dat het resultaat ruim € 50.000 lager is dan begroot wordt met name veroorzaakt doordat de bezoekersaantallen circa 35% lager waren dan ingeschat/begroot. Dit is o.a. veroorzaakt doordat het museum als gevolg van de corona pandemie in het eerste kwartaal van 2022 nog (deels) gesloten was en dat de bezoekers aantallen vrij optimistisch begroot waren.

Daarnaast bleef de omzet van de horeca en de winkel fors achter bij de begroting. Slechts circa 25% van de beoogde omzet is gerealiseerd. Dit heeft enerzijds te maken met de lagere bezoekersaantallen en anderzijds met het feit dat er uit zowel de horeca als de winkel nog niet het maximale gehaald wordt. Het doorontwikkelen van het concept c.q. verder professionaliseren van de horeca en de winkel is een aandachtspunt die vanuit het bestuur de komende jaren opgepakt moet worden.

Tegenover deze lagere inkomsten stonden ook lagere lasten. Allereerst bleven ook logischerwijs de directe inkoopkosten van zowel de horeca als de winkel achter bij de begroting (in totaal circa € 17.000). Omdat er minder is verkocht is er ook minder ingekocht. Daarnaast is er minder dan begroot uitgegeven aan het onderhoud van de inventaris en het gebouw. O.a. omdat een aantal grote posten naar 2023 is doorgeschoven, waaronder de besproeiingsinstallatie en het plaatsen van het hek aan de achterzijde.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Nijverdal, 7 juli 2023

H. Morsink

P.J.W. van der Sluis

G.A. Tiebot

I.W.H. Munter-Bronsvort

P.C.J. Mensink