

Jaarrekening 2023

Stichting de Wieger
Oude Liesselseweg 29
5751 WN Deurne



Inhoud

Jaarrekening	3
Balans	4
Resultatenrekening	6
Grondslagen	7
Toelichting balans	9
Toelichting resultatenrekening	12

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023
(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en installaties	30.964	33.724
Inventaris	4.679	7.627
Collectie	<u>26.775</u>	<u>15.275</u>
	62.418	56.626
Vlottende activa		
Vorraden en onderhanden werk		
Vorraden	<u>8.180</u>	<u>4.800</u>
	8.180	4.800
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	335	633
Belastingen en premies sociale verzekeringen t	14.593	11.790
Overlopende activa	<u>0</u>	<u>53.078</u>
	14.928	65.501
Liquide middelen		
Rekening courant bank	66.827	57.357
Kas	<u>550</u>	<u>979</u>
	67.377	58.336
	<u>152.903</u>	<u>185.263</u>

Balans per 31 december 2023
(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	18.207	16.380
Bestemmingsresreve	<u>23.193</u>	<u>23.193</u>
	41.400	39.573
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	32.389	20.389
Voorziening tentoonstellingen	<u>0</u>	<u>19.500</u>
	32.389	39.889
Langlopende schulden		
Lening Rabobank	<u>28.550</u>	<u>31.310</u>
	28.550	31.310
Kortlopende schulden		
Aflossingverplichtingen	2.760	2.760
Schulden aan leveranciers en handelskredieter	7.840	5.552
Belastingen en premies sociale verzekeringen t	4.073	4.988
Overlopende passiva	<u>35.891</u>	<u>61.191</u>
	50.564	74.491
	<u>152.903</u>	<u>185.263</u>

Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet	110.623	127.904
Kostprijs van de omzet	<u>-94.964</u>	<u>-96.468</u>
Brutomarge	15.659	31.436
Overige opbrengsten	<u>323.299</u>	<u>232.631</u>
Totaal netto opbrengsten	338.958	264.067
Personeelskosten	188.188	175.658
Afschrijvingen	5.708	6.786
Huisvesting	63.085	42.912
Kantoorkosten	17.819	10.049
Verkoopkosten	12.419	5.684
Algemene kosten	<u>47.319</u>	<u>19.614</u>
Totaal kosten	334.538	260.703
Bedrijfsresultaat	<u>4.420</u>	<u>3.364</u>
Financiële baten & lasten	-2.593	-2.242
Resultaat voor belastingen	<u><u>1.827</u></u>	<u><u>1.122</u></u>
Netto resultaat	<u><u>1.827</u></u>	<u><u>1.122</u></u>

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de Wieger, statutair gevestigd op de Oude Liesselseweg 29 5751 WN te Deurne en ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41092473, bestaan voornamelijk uit :

- het exploiteren en onderhouden van "Museum De Wieger " ;
- het tentoonstellen van beeldende kunst ;
- het verzamelen van beeldende kunstwerken ;
- het organiseren van evenementen ;
- het verzorgen van educatieve projecten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting De Wieger zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de op de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 betreffende jaarrekeningposten.

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De cijfers over het vorig boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de nominale waarde.

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 op verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, 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.

Het onroerend goed alsmede de collectie zijn per 1 januari 2013 ieder voor € 1,- overgedragen door de Gemeente Deurne. De gemeente Deurne heeft het eerste recht van koop van zowel het pand als de collectie indien de stichting de exploitatie van het museum staakt. De koopsom is dan gelijk aan de koopsom uit 2013.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Binnen het Eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves.

Onder de Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover het bestuur van de stichting en binnen de statutaire doelstellingen vrij kan beschikken.

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Kosten die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves die door het bestuur worden aangebracht, worden als overige mutaties binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud aan het gebouw en de installaties is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

Vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over de collectie wordt niet afgeschreven.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, danwel in het jaar waarin ze door de subsidiegever zijn toegekend.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiele vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijving verwerkt in de staat van de baten en lasten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de van derden ontvangen respectievelijk aan derden betaalde rente en soortgelijke baten en lasten over het boekjaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Bedrijfsgebouwen en installaties

Aanschaffingen	55.200
Cum. afschrijving	-21.476
Boekwaarde begin	<u>33.724</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-2.760
Mutaties	-2.760
Boekwaarde einde	<u><u>30.964</u></u>

Dit betreft de verbouwing van het horeca gedeelte alsmede de technische installaties.

Inventaris

Aanschaffingen	25.607
Cum. afschrijving	-17.980
Boekwaarde begin	<u>7.627</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-2.948
Mutaties	-2.948
Boekwaarde einde	<u><u>4.679</u></u>

Collectie

Aanschaffingen	15.275
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>15.275</u>
Investeringen	11.500
Afschrijvingen	0
Mutaties	11.500
Boekwaarde einde	<u><u>26.775</u></u>

Afschrijvingspercentages :	Bedrijfsgebouwen	5%
	Inventaris	20%
	Collectie	0%

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
--	--------------------	--------------------

Vorraden en onderhanden werk

Vorraden		
Voorraad horeca	507	300
Voorraad museumwinkel	7.673	4.500
	<u>8.180</u>	<u>4.800</u>

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren		
Debiteuren	335	633
	<u>335</u>	<u>633</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen

Te vorderen omzetbelasting	14.593	11.790
	<u>14.593</u>	<u>11.790</u>

Overlopende activa

Overlopende activa	0	53.078
	<u>0</u>	<u>53.078</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rekening-courant Rabobank	27.575	23.105
Rekening-courant Rabobank spaarrekening	<u>39.252</u>	<u>34.252</u>
	66.827	57.357

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Algemene reserve		
Saldo begin boekjaar	16.380	15.258
Resultaat boekjaar	<u>1.827</u>	<u>1.122</u>
Saldo einde boekjaar	18.207	16.380
Bestemmingsreserve		
Collectie	<u>23.193</u>	<u>23.193</u>
	23.193	23.193

De bestemmingsreserve collectie wordt aangehouden voor uitgaven ter uitbreiding van de collectie.
De reserve wordt mede gevormd uit verkoopopbrengsten van delen van de collectie.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Boekwaarde begin	20.389
Dotatie	<u>12.000</u>
Mutaties	<u>12.000</u>
Boekwaarde einde	<u><u>32.389</u></u>

Dit betreft een voorziening voor groot onderhoud van het gebouw en de technische installatie.

Voorziening tentoonstellingen

Boekwaarde begin	19.500
Onttrekking	<u>-19.500</u>
Mutaties	<u>-19.500</u>
Boekwaarde einde	<u><u>0</u></u>

Langlopende schulden

Lening Rabobank

Saldo begin	31.310
Aflossingen	<u>-2.760</u>
Mutaties	<u>-2.760</u>
Saldo einde	<u><u>28.550</u></u>

Het rentepercentage bedraagt 4,35% en is vast tot en met 2025. De aflossing bedraagt € 230,= per maand.
Van het restant van de lening per 31 decemeber 2023 heeft een bedrag van € 20.270 een looptijd langer dan vijf jaar.
Als zekerheid heeft de Rabobank recht van eerste hypotheek op het pand, groot € 270.000,=.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Aflossingsverplichtingen		
Aflossingsverplichting lening Rabobank	2.760	2.760
	2.760	2.760
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	7.840	5.552
	7.840	5.552
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Loonheffing	2.986	2.317
Pensioenen	1.087	2.671
	4.073	4.988
Overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	35.891	61.191
	35.891	61.191

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Netto-omzet		
Omzet horeca	12.530	10.301
Omzet entree en activiteiten	59.378	66.345
Overige omzet	<u>38.715</u>	<u>48.939</u>
	110.623	125.585
Inkopen		
Kostprijs horeca	2.027	3.471
Kostprijs entree en activiteiten	85.096	63.502
Kostprijs overigen	<u>7.841</u>	<u>29.495</u>
	94.964	96.468
Overige opbrengsten		
Subsidie gemeente Deurne	244.249	189.500
Giften en donaties	2.250	0
Overige fondsen en subsidies	74.670	43.000
Bijdrage vrienden van de Wieger	<u>2.130</u>	<u>2.450</u>
	323.299	234.950
Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	77.221	55.052
Ziekengeld ontvangen	-10.460	-142
Inleenkrachten	<u>75.747</u>	<u>86.235</u>
	142.508	141.145
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>12.439</u>	<u>11.044</u>
	12.439	11.044
Pensioenen		
Pensioenen personeel	<u>5.578</u>	<u>3.738</u>
	5.578	3.738
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>27.663</u>	<u>19.731</u>
	27.663	19.731
Totaal personeelskosten	188.188	175.658

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen verbouwingen	2.760	2.760
Afschrijvingen inventaris	<u>2.948</u>	<u>4.026</u>
	5.708	6.786
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	1.447	1.568
Bankkosten en provisie	<u>1.146</u>	<u>674</u>
	2.593	2.242

Deurne, 8 juli 2024

W.H. van de Walle - van Veen

A.J.A.M. Bos

A.J.P. Verberne

A.H. Koolen - van Boekel