

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Financieel verslag 2023

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Batig saldo	4
4	Financiële positie	6
5	Ondertekening	7

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Baten en lasten over 2023	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	19
6	Overige toelichting	23

Specificaties

1	Specificatie omzetbelasting	26
---	-----------------------------	----

Accountantsrapport

Aan de Raad van Toezicht
Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Roden, 20 juni 2024

Geachte Raad van Toezicht,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2023. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nederlands Museum Kinderwereld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 Nederlands Museum Kinderwereld. 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 betrouwbaarheid 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.

2 Informatie over de onderneming

De Stichting

De Stichting Nederlands Museum "Kinderwereld" werd opgericht in 1970 op initiatief van de Vereniging voor Vreemdelingenverkeer Roden en de Vereniging voor Volksvermaken Roden.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de Stichting bestond per 31 december 2022 uit de volgende personen:

- de heer G. Alssema, voorzitter
- de heer G.P. Krijnsen, lid
- mevrouw M.M. Bodewes, lid (per 24 mei 2023)
- mevrouw F. van Ouwerkerk, lid (per 24 mei 2023)
- de heer J.E.J. Sterenberg, lid (per 24 mei 2023).

Personeel

Bij het museum werken de volgende personen:

- mevrouw J. van der Broek, directeur/bestuurder (per 1 januari 2023)
- mevrouw M. Bosboom, conservator (15 februari 2023 uit dienst)
- mevrouw S.J. Dam-Knol, PR-medewerkster
- mevrouw A. Zijderveld, medewerkster collectiebeheer
- mevrouw R. de Almeida, interieurverzorger.

Tevens is er een team van circa 43 medewerkers die zich belangeloos inzetten voor het museum.

3 Batig saldo

Vergelijkend overzicht

Het batig saldo over 2023 bedraagt € 823 tegenover € 1.572 over 2022. Het batig saldo over beide jaren kan als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	240.353	100,0	183.395	100,0
Mutatie voorraad	26	-	1.498	0,8
Inkoopwaarde	17.602	7,2	10.776	5,7
Brutomarge	222.777	92,8	174.117	95,1
	222.777	92,8	174.117	95,1
Lasten				
Personeelskosten	156.162	65,0	121.581	66,3
Afschrijvingen	3.061	1,3	3.610	2,0
Huisvestingskosten	23.422	9,7	20.839	11,4
Inventariskosten	4.794	2,0	6.612	3,6
Kantoorkosten	11.412	4,8	11.445	6,2
Verkoopkosten	21.753	9,1	4.896	2,7
Algemene kosten	2.261	0,9	2.849	1,6
	222.865	92,8	171.832	93,8
Som der lasten	-88	-	2.285	1,3
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.795	0,8	10	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-884	-0,4	-723	-0,4
Financiële baten en lasten	911	0,4	-713	-0,4
Saldo voor belastingen	823	0,4	1.572	0,9
Belastingen	-	-	-	-
Batig saldo	823	0,4	1.572	0,9

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>2023</u>
	€
Positieve invloed op het resultaat door:	
Hogere brutomarge	48.660
Lagere afschrijvingen	549
Lagere exploitatiekosten	1.818
Lagere kantoorkosten	33
Lagere algemene kosten	588
Hogere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.785
	<u>53.433</u>
Negatieve invloed op het resultaat door:	
Hogere personeelskosten	34.581
Hogere huisvestingskosten	2.583
Hogere verkoopkosten	16.857
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	161
	<u>54.182</u>
Afname batig saldo	<u><u>-749</u></u>

4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	9.686	8.863
Voorzieningen	182.295	100.765
	<u>191.981</u>	<u>109.628</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	9.208	11.588
	<u>182.773</u>	<u>98.040</u>
Werkkapitaal	<u><u>182.773</u></u>	<u><u>98.040</u></u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	3.910	3.884
Vorderingen en overlopende activa	25.321	4.359
Liquide middelen	168.215	213.852
	<u>197.446</u>	<u>222.095</u>
Af: kortlopende schulden	14.673	124.055
	<u>182.773</u>	<u>98.040</u>
Werkkapitaal	<u><u>182.773</u></u>	<u><u>98.040</u></u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

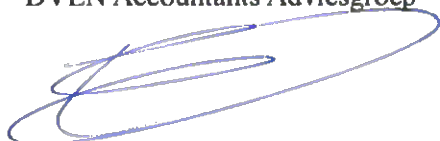
Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2023 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 84.733. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2023
	€
Toename	
Resultaat	823
Afschrijvingen	3.061
Cashflow	3.884
Toename voorzieningen	81.530
	85.414
Afname	
Investeringen in materiële vaste activa	681
Mutatie werkkapitaal	84.733

5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep



B. van der Velde
Registeraccountant

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		9.208	11.588
Vlottende activa			
Voorraden	(2)	3.910	3.884
Vorderingen en overlopende activa	(3)		
Handelsdebiteuren		5.171	1.539
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		6.411	2.820
Overige vorderingen		13.739	-
		<u>25.321</u>	<u>4.359</u>
Liquide middelen	(4)	168.215	213.852
Totaal activa		<u><u>206.654</u></u>	<u><u>233.683</u></u>

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Passiva			
Stichtingsvermogen	(5)		
Stichtingsvermogen		9.686	8.863
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		182.295	100.765
Kortlopende schulden	(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.575	7.283
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.065	2.484
Overlopende passiva		4.033	114.288
		<u>14.673</u>	<u>124.055</u>
Totaal passiva		<u><u>206.654</u></u>	<u><u>233.683</u></u>

2 Baten en lasten over 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Baten		240.353	183.395
Mutatie voorraad	(9)	26	1.498
Inkoopwaarde		17.602	10.776
Brutomarge		<u>222.777</u>	<u>174.117</u>
Lasten			
Personeelskosten	(10)	156.162	121.581
Afschrijvingen	(11)	3.061	3.610
Overige bedrijfskosten	(12)	63.642	46.641
		<u>222.865</u>	<u>171.832</u>
Som der lasten		-88	2.285
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	1.795	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-884	-723
Financiële baten en lasten		<u>911</u>	<u>-713</u>
Batig saldo voor belastingen		<u>823</u>	<u>1.572</u>
Belastingen		-	-
Batig saldo		<u><u>823</u></u>	<u><u>1.572</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De stichting heeft ten doel de organisatie en exploitatie van één of meer musea alsmede van het tentoonstellen van kunstvoorwerpen in de Gemeente Noordenveld, alles in de ruimste zin.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met behulp van het stichtingskapitaal en met hetgeen zij in de toekomst voor vergoedingen, contributies, bijdragen, schenkingen, legaten of erfstellingen, het houden van inzamelingen, het verkrijgen van subsidies en het maken van propaganda mocht verwerven, alsmede door het aanwenden van alle andere wettige middelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld is feitelijk en statutair gevestigd op Brink 31 te Roden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41019903.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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. Voor gebouwen wordt deze residuwaarde gelijk gesteld aan de fiscale geaccepteerde bodemwaarde. 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.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Voorzieningen

Algemeen

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. Onderhoudsvoorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd. 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.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Inkoopwaarde

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe kosten.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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.

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder de kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de bestelling waarvoor de subsidie is verleend zelfs in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

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.

Belastingen

De stichting is vrijgesteld van het doen tot aangifte vennootschapsbelasting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Boekwaarde 01-01-2023</u>	<u>Inves- teringen</u>	<u>Afschrij- vingen</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Inventaris	11.588	681	-3.061	9.208

Vlottende activa

2. VOORRADEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorraden		
Vorraden	3.910	3.884

3. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 26 van dit rapport.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	5.171	1.539
------------	-------	-------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	6.411	2.820
----------------	-------	-------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te vorderen rente	1.747	-
Subsidietoezegging Covid-19 Gemeente Noordenveld	11.992	-
	<u>13.739</u>	<u>-</u>
4. LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank NL66RABO3183190249 TijdslotSparen	100.000	-
Rabobank NL17RABO0399448853	11.438	31.365
Rabobank NL73RABO1019607548	55.000	181.000
Kas	1.548	1.311
Huishoud kas	229	176
	<u>168.215</u>	<u>213.852</u>

Passiva

5. STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	8.863	7.291
Batig saldo	823	1.572
Stand per 31 december	<u>9.686</u>	<u>8.863</u>

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	<u>Stand per 01-01-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrek- king</u>	<u>Stand per 31-12-2023</u>
	€	€	€	€
Voorziening voorbereidingskosten	-	100.000	-11.000	89.000
Voorziening innovatie Kinderwereld	11.765	-	-	11.765
Voorziening investering plein	5.000	-	-	5.000
Voorziening collectie beheer	64.000	10.000	-17.470	56.530
Voorziening Legaat Meijer	20.000	-	-	20.000
	<u>100.765</u>	<u>110.000</u>	<u>-28.470</u>	<u>182.295</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>8.575</u>	<u>7.283</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.065</u>	<u>2.484</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.783	3.038
Accountantskosten	1.250	1.250
Vooruitontvangen subsidie	-	110.000
	<u>4.033</u>	<u>114.288</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd, ingaande 1 november 2009.

Personeel

Met ingang van 1 oktober 2021 is mevrouw A. Zijderveld aangesteld als medewerkster collectie beheer voor 24 uren per week met een looptijd van 2 jaar. Hiervoor is een subsidie (voorziening collectie beheer) beschikbaar gesteld van € 50.000.

Bruikleenovereenkomst

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft voor onbepaalde tijd en tot wederopzegging in bruikleen de volledige collectie, welke ter beschikking wordt gesteld door de Stichting tot Behoud Collectie Museum Kinderwereld.

Bruiklenner dient voor de collectie als een goed "huisvader" te zorgen en te onderhouden.

Overig

De subsidies en aanvragen inzake coronamaatregelen zijn aangevraagd en in afwikkeling door Stichting Nederlands Museum Kinderwereld zelf.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

8. BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Baten	240.353	183.395
Inkoopwaarde	17.602	10.776
	<u>222.751</u>	<u>172.619</u>
Museumactiviteiten		
Entreegelden	30.620	23.350
Entree MJK (inclusief € 387,25 retour, afrekening 2022)	10.538	3.978
Schoolreizen	2.267	2.190
Arrangementen	-	139
Verkoop mondkapjes	-	914
K&C (Kunst & Cultuur)	1.012	-
	<u>44.437</u>	<u>30.571</u>
Automaten / Verhuur		
Opbrengst automaten	-	517
Verhuur materiaal	206	750
	<u>206</u>	<u>1.267</u>
Verkopen		
Verkoop Museumjaarkaarten	3.791	1.846
Souvenirs	6.936	6.259
Horeca	14.786	9.114
TIP	142	289
	<u>25.655</u>	<u>17.508</u>
Subsidies & Donaties		
Gemeente Noordenveld (inclusief 4% indexering)	92.195	89.611
Kop van Drenthe (TIP)	5.000	6.300
Overige subsidies/giften (Prins Bernhard Cultuurfonds/Provincie Drenthe)	32.398	5.989
Kop van Drenthe (TIP) (afrekening 2022)	-	800
Vrijval projectsubsidies	28.470	15.000
Coronasteun TVL etc.	-	16.349
Coronasteun 2022 Gemeente Noordenveld	11.992	-
	<u>170.055</u>	<u>134.049</u>

	2023	2022
	€	€
Inkopen		
Museumjaarkaarten	3.082	1.408
Horeca/Kaleidoscoop	9.864	6.694
Souvenirs	4.461	2.588
TIP	75	86
Diversen	120	-
	<u>-17.602</u>	<u>-10.776</u>
9. MUTATIE VOORRAAD		
Mutatie voorraad	<u>26</u>	<u>1.498</u>
10. PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	54.910	60.407
Mutatie vakantiegeld	-255	959
	<u>54.655</u>	<u>61.366</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>10.613</u>	<u>11.224</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>2.264</u>	<u>3.013</u>
Het pensioen is ondergebracht bij Nationale-Nederlanden.		
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	603	887
Onkostenvergoedingen	6.970	4.985
Kantinekosten	85	27
Inhuurkrachten/detacheringen	73.868	47.996
Kosten vrijwilligers	5.406	695
Overige personeelskosten	1.698	4.681
	<u>88.630</u>	<u>59.271</u>
Subsidies NOW Covid-19	-	-13.293
	<u>88.630</u>	<u>45.978</u>
Totaal personeelskosten	<u>156.162</u>	<u>121.581</u>

PERSONEELSLEDEN

Bij de Stichting waren in 2023 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2022: 5).

11. AFSCHRIJVINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	3.061	3.610

12. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Huisvestingskosten

Huur	9.450	9.450
Energiekosten	9.663	10.647
Onderhoud onroerende zaken	-	6
Belastingen huisvesting	956	923
Schoonmaakkosten	3.353	2.877
	<u>23.422</u>	<u>23.903</u>
Teruggaaf energiebelasting	-	-3.064
	<u>23.422</u>	<u>20.839</u>

Inventariskosten

Onderhoud en aanschaf klein inventaris	2.995	4.788
Verzekering collectie	1.784	1.784
Onderhoud buitenspeelgoed	15	40
	<u>4.794</u>	<u>6.612</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	386	565
Controle/ICT-kosten	8.018	8.704
Telefoon- en internetkosten	501	218
Portiekosten	202	15
Contributies en abonnementen	1.016	777
Verzekering	853	639
Administratiekosten	436	527
	<u>11.412</u>	<u>11.445</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	3.575	1.699
Kosten jaarlijkse expositie	1.840	1.373
Kosten permanente presentatie	2.235	1.805
Kosten knutselkamer	163	19
Kosten vernieuwing/renovatie	13.940	-
	<u>21.753</u>	<u>4.896</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.382	2.285
Extra kosten inzake Covid-19	-	590
Kasverschillen	-154	-56
Overige algemene kosten	33	30
	<u>2.261</u>	<u>2.849</u>
Som der overige lasten	<u>63.642</u>	<u>46.641</u>
 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>1.795</u>	<u>10</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bank, rekening-courant	<u>884</u>	<u>723</u>

6 Overige toelichting

BESTEMMING VAN HET OVERSCHOT 2023

Het bestuur stelt voor om de winst over 2023 ad € 823 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Specificaties

1 Specificatie omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: 8018.57.995.B.02

	<u>Grondslag</u>	<u>2023</u>
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen BTW 21%	7.076	1.486
Af te dragen BTW 9%	62.456	5.621
		<u>7.107</u>
Voorbelasting		
Voorbelasting		30.176
		<u>-23.069</u>
Af te dragen omzetbelasting		
Afdrachten		
1e kwartaal		-3.692
2e kwartaal		-4.420
3e kwartaal		-8.546
4e kwartaal		-6.389
		<u>-23.047</u>
Suppletieaangifte over 2023		<u>-22</u>
De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 6.411		
De specificatie is als volgt:		
Aangifte 4e kwartaal 2023, te ontvangen		-6.389
Suppletieaangifte over 2023, te ontvangen		-22
		<u>-6.411</u>