BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Rapport inzake jaarstukken 2023 van Stichting Museum Villa Mondriaan Winterswijk

OP ALLE PUNTEN SCHERP.

bonsenreuling.nl

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Slot	4
JAARSTUKKEN 2023	
BESTUURSVERSLAG	6
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	19
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking van het verlies 2023	25
BIJLAGEN	

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

ACCOUNTANTSRAPPORT

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Nijverheidsstraat 6, 7151 HN Eibergen
Postbus 130, 7150 AC Eibergen
+31 (0)545 46 36 26, bonsenreuling.nl

Stichting Museum Villa Mondriaan
T.a.v. het bestuur
Zonnebrink 4
7101 NC Winterswijk

Eibergen, 23 mei 2024

Behandeld door : J. Nijhof AA
Referentie : 463100/NR/1

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 106.211 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 84.694, zijn opgenomen.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Museum Villa Mondriaan te Winterswijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en RJK C1. 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 Museum Villa Mondriaan.

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 er dan ook van 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.

OP ALLE PUNTEN SCHERP.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf in de toelichting van de jaarrekening, waaruit blijkt dat het voortbestaan van de stichting onzeker is. Uit de uiteenzetting blijkt echter dat een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk is. Derhalve zijn de toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

ALGEMEEN

Bestuur

Per balansdatum werd het bestuur gevoerd door:
- de heer J.F.M. Hovers (voorzitter);
- mevrouw M. Kool (secretaris);
- de heer B.A.G. Markslag (penningmeester);
- de heer P.A. van den Heuvel;
- de heer M.J. van Beem;
- mevrouw Y.P.D. Twisk;
- mevrouw A.E. Starkenburg - Mazijk.

Bestemming van het exploitatieresultaat 2022

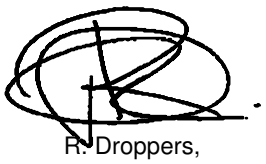
Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 is, conform het bestuursbesluit op 6 juni 2023 vastgesteld.
Het exploitatieresultaat over 2022 ad € 59.993 is voor € 25.000 toegevoegd aan het bestemmingsfonds Taskforce marketingplan, voor € 11.000 toegevoegd aan het bestemmingsfonds Rotating Panorama en het restant ad € 23.993 is toegevoegd aan de algemene reserve.

SLOT

Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan.
Tot het geven van nadere informatie zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

BonsenReuling
Namens deze,



R. Droppers,
Registeraccountant.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARSTUKKEN 2023

-Bestuursverslag
-Jaarrekening
-Overige gegevens

BESTUURSVERSLAG

Bestuurlijk jaarverslag 2023

2023 was in vele opzichten een belangrijk jaar voor Museum Villa Mondriaan. Allereerst was daar het 10-jarig bestaan dat we mochten vieren. Het deed ons realiseren hoe dankbaar we mogen zijn dat in 2013 een aantal idealisten hun droom tot werkelijkheid wist te maken door het oude familiehuis van de familie Mondriaan tot een eigentijds kunstmuseum te transformeren. Een inspanning zonder weerga. Een nieuw museum neerzetten is één ding, maar tevens er voor te zorgen dat het een relevante toevoeging is aan het museale veld in Nederland, een gezonde exploitatie heeft en dat bezoekers het ook daadwerkelijk weten te vinden en te waarderen, dat is een prestatie zonder weerga. Ik ben dan ook alle mensen die zich vanaf het eerste uur voor Museum Villa Mondriaan hebben ingezet zeer dankbaar. We staan op hun schouders als we het museum de volgende fase van zijn bestaan in leiden. Een fase van verdere uitbouw - zowel inhoudelijk als praktisch.

Daarvoor was naast het jubileum het afgelopen jaar een van de belangrijkste wapenfeiten het nader bepalen van een vernieuwde museumvisie en -strategie voor de komende jaren. Door specifiek het tot wasdom komen van Piet Mondriaan als mens én kunstenaar - zijn coming-of-age in zijn Winterswijkse periode als uitgangspunt te nemen voor al ons handelen. Deze coming-of-age is voor iedere kunstenaar de meest bepalende fase in zijn of haar persoonlijke ontwikkeling. Zowel voor de ontwikkeling van het eigen handschrift als voor de blik op de wereld en vorming van de persoonlijkheid. Dat geldt zowel voor gevestigde kunstenaars uit het verleden als voor opkomende hedendaagse kunstenaars. In het afgelopen jubileumjaar wist directeur Jana Roovers met haar team deze aangescherpte visie op succesvolle wijze in praktijk te brengen aan de hand van een zeer geslaagde programmering. Het biedt het museum een aangescherpte signatuur waar de artistieke erfenis en betekenis van Piet Mondriaan naadloos samenvalt met verrassende keuzes voor kunstenaars die een vergelijkbare ontwikkeling doormaken. Het feit dat het museum 2023 mocht afsluiten met klinkende bezoekcijfers onderschrijft de kracht van deze vernieuwde visie.

Kortom, we zijn klaar voor de komende tien jaar! Maar niet zonder de voortdurende inzet en steun van allen die Museum Villa Mondriaan een warm hart toedragen. Ik wil u allemaal daarvoor van harte bedanken!

Jan Hovers
Voorzitter bestuur Museum Villa Mondriaan

Winterswijk, 23 mei 2024

J. Roovers

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARREKENING

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Verbouwing		809		-	
Inventaris		22.372		14.902	
Kunst		23.400		23.400	
			46.581		38.302
Vlottende activa					
Voorraden	(2)		4.846		6.455
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		1.026		2.554	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		14.761		8.837	
Overige vorderingen en overlopende activa		14.054		15.146	
			29.841		26.537
Liquide middelen	(4)		24.943		99.687
			106.211		170.981

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Stichtingskapitaal		100		100	
Bestemmingsfondsen		-		36.000	
Bestemmingsreserves		1.302		1.302	
Algemene reserves		-11.521		37.172	
			-10.119		74.574
Langlopende schulden	(6)				
Overige schulden			55.750		59.000
Kortlopende schulden	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		6.000		6.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		32.797		13.581	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.395		3.667	
Overige schulden en overlopende passiva		19.388		14.159	
			60.580		37.407
			106.211		170.981

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(8)	519.917		494.360	
Directe lasten	(9)	215.942		100.406	
Brutomarge			303.975		393.954
Som der bedrijfsopbrengsten			303.975		393.954
Lasten					
Personeelskosten	(10)	80.830		53.789	
Afschrijvingen	(11)	6.218		4.116	
Overige personeelskosten	(12)	34.073		32.562	
Huisvestingskosten	(13)	177.386		186.261	
Kantoorkosten	(14)	12.093		15.170	
Verkoopkosten	(15)	52.160		22.336	
Algemene kosten	(16)	22.291		16.472	
			385.051		330.706
			-81.076		63.248
Financiële baten en lasten	(17)		-3.618		-3.255
			-		-
Exploitatieresultaat			-84.694		59.993

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Villa Mondriaan, statutair gevestigd te Winterswijk, bestaan voornamelijk uit het inrichten, in stand houden en exploiteren van Villa Mondriaan en de daaraan gelegen galerie, alsmede het tentoonstellen van de kunstwerken van Piet Mondriaan (1872-1944), tijdgenoten en aan de kunst van Mondriaan gelieerde hedendaagse kunstenaars.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Gezien de zorgwekkende financiële positie, het negatief eigen vermogen en het negatief werkkapitaal van de stichting is haar voortbestaan echter onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk omdat in 2023 vanwege het jubileumjaar extra kosten zijn gemaakt welke in de toekomst niet opnieuw voorkomen, daarnaast heeft de directie maatregelen genomen om de kosten beter te monitoren en extra opbrengsten te genereren. Tot slot is er een tijdelijke financiering aangetrokken om aan de betalingsverplichtingen te kunnen blijven voldoen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum Villa Mondriaan is feitelijk en statutair gevestigd op Zonnebrink 4 te Winterswijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54500435.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Museum Villa Mondriaan zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening. Richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" is van toepassing.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Voorraden

Voorraden 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 fifo.

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. De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Langlopende schulden

Langlopende 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.

Kortlopende 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kaartrecettes en museumwinkel verkopen

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

Subsidies en overige bijdragen

De bijdragen worden als baten verantwoord in het jaar dat deze ontvangen worden tenzij anders wordt aangegeven in de beschikking of toezegging.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte economische levensduur.
Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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.

Voor zover sprake is van een verschil tussen het subsidiebedrag waar de stichting naar verwachting recht op heeft en het reeds ontvangen voorschot wordt dit in de balans tot uitdrukking gebracht.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Kunst	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023				
Aanschaffingswaarde	6.253	64.961	23.400	94.614
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.253	-50.059	-	-56.312
	-	14.902	23.400	38.302
Mutaties				
Investeringen	933	14.224	-	15.157
Desinvesteringen	-	-660	-	-660
Afschrijving desinvesteringen	-	30	-	30
Afschrijvingen	-124	-6.124	-	-6.248
	809	7.470	-	8.279
Boekwaarde per 31 december 2023				
Aanschaffingswaarde	7.186	78.525	23.400	109.111
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.377	-56.153	-	-62.530
	809	22.372	23.400	46.581

Afschrijvingspercentage(s)	%
Verbouwing	20
Inventaris	20
Kunst	0

Op de aanschafwaarde van de bedrijfsgebouwen en de inventaris is een in 2013 ontvangen investeringssubsidie van de provincie Gelderland in mindering gebracht ter grootte van € 460.000 (€ 268.000 op bedrijfsgebouwen en € 192.000 op inventaris).

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	4.846	6.455

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	1.026	2.554

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	14.761	8.837

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	6.180	6.031
Afrekening energie	1.805	-
Nog te ontvangen bedragen museumkaart	6.069	9.115
	14.054	15.146

4. Liquide middelen

Rabobank	24.524	99.261
Kas	390	403
Gelden onderweg	29	23
	24.943	99.687

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Begin 2012 is € 100 gestort als beginkapitaal van de Stichting.	100	100
Bestemmingsfondsen		
Taskforce marketingplan	-	25.000
Rotating Panorama	-	11.000
	-	36.000

	2023	2022
	€	€
Taskforce marketingplan		
Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	-	25.000
Onttrekking	-25.000	-
Stand per 31 december	-	25.000

Dit betreft (een deel van) de bijdrage van de Gemeente Winterswijk ten behoeve de opstart van het Museum na de corona pandemie bestemd om extra marketing in te kunnen zetten.
Dit bedrag is in het voorjaar van 2023 besteed.

Rotating Panorama		
Stand per 1 januari	11.000	-
Dotatie	-	11.000
Onttrekking	-11.000	-
Stand per 31 december	-	11.000

Dit betreffen ontvangen bijdragen van het Roelvinkfonds en de WBC ten behoeve van de aanschaf van de Rotating Panorama. Dit werk is vanaf medio 2023 te zien in museum Villa Mondriaan.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Mondriaan informatie Winterswijk	1.302	1.302

	2023	2022
	€	€
Mondriaan informatie Winterswijk		
Stand per 1 januari	1.302	1.302
Stand per 31 december	1.302	1.302

Dit betreft een subsidie ten behoeve van de Mondriaan Wandeling in Winterswijk. In 2024 zal de route worden geupdate en opnieuw worden gedrukt.

Algemene reserves

Stand per 1 januari	37.173	13.179
Resultaatbestemming boekjaar	-48.694	23.993
Stand per 31 december	-11.521	37.172

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening A.J. Joldersma		
Stand per 1 januari	65.000	65.000
Aflossing	-3.250	-
Stand per 31 december	61.750	65.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.000	-6.000
Langlopend deel per 31 december	55.750	59.000

Er is overeengekomen jaarlijks € 6.000 af te lossen, zekerheden zijn niet gesteld en de jaarlijkse rente bedraagt 4%.
Van deze schuld heeft € 31.750 een looptijd langer dan 5 jaar.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening A.J. Joldersma	6.000	6.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	32.797	2.781
Betalingen onderweg	-	10.800
	32.797	13.581
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.395	3.667

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	19.388	14.159
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.736	1.395
Accountantskosten	6.000	7.001
Nettoloon	-	2.763
Te betalen energiekosten	-	3.000
Terug te betalen TEK-subsidie	11.652	-
	19.388	14.159

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Sponsoring in natura

DLA ICT, Groencentrum Wenninkhof, Mazars, Wassink Installatie en Veneberg security sponsoren de stichting in natura, ter ondersteuning van het onderhoud en beheer van het museum. Deze baten en lasten zijn niet verantwoord in de staat van baten en lasten, omdat geen reële waarde kan worden ingeschat.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 30 april 2025 ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 125.000 per jaar).

Jaarlijkse gift

De stichting heeft een toezegging van een jaarlijkse gift van € 125.000.
Deze gift wordt overeenkomstig de huurperiode toegerekend.

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
8. Baten		
Directe opbrengsten	172.317	130.882
Indirecte opbrengsten	347.600	363.478
	519.917	494.360
Directe opbrengsten		
Recettes	117.858	84.657
Museumwinkel	32.454	24.739
Lezingen, evenementen en cursussen	3.068	1.354
Educatie	1.391	16.227
Arrangementen	5.538	1.557
Verhuur	476	781
Overig	909	1.062
Omzet horeca	10.623	505
	172.317	130.882
Indirecte opbrengsten		
Subsidie gemeente	114.288	110.423
Vriendenkring	10.130	9.555
Sponsoring	18.118	15.000
Giften en fondsenwerving	130.250	140.500
Subsidie provincie	10.000	13.000
Eenmalige subsidie Taskforce Gemeente Winterswijk	-	75.000
Subsidie provincie Midzomer Mondriaan	40.000	-
Opbrengsten Project vrijheidsbomen	24.814	-
	347.600	363.478
	519.917	494.360

De subsidie gemeente betreft een bijdrage van de gemeente Winterswijk in de exploitatie van de stichting. De subsidie dient jaarlijks aangevraagd te worden en verantwoording dient uiterlijk per 31 mei volgend op het boekjaar afgelegd te worden. Inmiddels is ook de subsidie voor het boekjaar 2024 voorlopig toegekend.

	2023	2022
	€	€
9. Directe lasten		
Tentoonstellingskosten	111.951	73.194
Lezingen en evenementen	5.905	6.225
Vriendenkring	1.942	823
Museumwinkel	16.920	12.010
Voorraadmutatie	1.608	-1.772
Horecakosten	4.324	-
Afrekening VIP entree naar Horeca	596	7.083
Kosten Midzomer Mondriaan	39.908	-
Educatiekosten	8.768	2.843
Kosten Project Vrijheidsbomen	24.020	-
	215.942	100.406
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	67.862	45.508
Sociale lasten	12.968	8.281
	80.830	53.789
Lonen en salarissen		
Brutolonen	67.862	45.508

Beloning directie en bestuur

De beloning directie is opgenomen onder de specificatie van de personeelskosten. Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor haar inzet.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 was 1,95 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 1). Tevens wordt gebruik gemaakt van stagiaires en vrijwilligers.

	2023	2022
Onderverdeeld naar:		
Directeur	1,0	1,0
Bedrijfsvoering	0,7	0,3
Conservator	0,2	-
	1,9	1,3

	2023	2022
	€	€
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	6.248	4.116
Boekresultaat	-30	-
	6.218	4.116
Overige bedrijfskosten		
12. Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	14.075	13.510
Stagevergoeding	6.800	7.300
Reiskostenvergoedingen	3.716	3.117
Onkosten vrijwilligers	1.320	827
Opleidingskosten	1.614	983
Onbelaste vergoeding WKR	500	750
Overige personeelskosten	6.048	6.075
	34.073	32.562
13. Huisvestingskosten		
Huurlasten	125.000	125.000
Gas, water en elektra	26.541	33.697
Onderhoud en kleine investeringen	25.845	27.564
	177.386	186.261
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1.836	686
Drukwerk	3.665	6.059
Telefoon	155	346
Porti	2.312	3.937
Contributies en abonnementen	4.054	3.947
Vakliteratuur/ boeken	64	-
Overige kantoorkosten	7	195
	12.093	15.170
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	52.160	24.152
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.816
	52.160	22.336
16. Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	17.335	13.720
Verzekeringen en zakelijke belastingen	1.403	1.109
Overige algemene kosten	3.553	1.643
	22.291	16.472

	2023	2022
	€	€
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.618	-3.255

Ondertekening van de jaarrekening

Winterswijk, 23 mei 2024

Directie voor akkoord

Digitaal ondertekend door J. Roovers
op 23-05-2024
J. Roovers

Bestuur

Digitaal ondertekend door N. Zerouali
op 28-05-2024
N. Zerouali

Digitaal ondertekend door M. Kool
op 27-05-2024
M. Kool

Digitaal ondertekend door B.A.G. Markslag
op 27-05-2024
B.A.G. Markslag

Digitaal ondertekend door Y.P.D. Twisk
op 29-05-2024
Y.P.D. Twisk

Digitaal ondertekend door J.J. van Ast
op 30-05-2024
J.J. van Ast

Digitaal ondertekend door M.J. van Beem
op 27-05-2024

M.J. van Beem

Digitaal ondertekend door A.E. Starkenburg-Mazijk
op 29-05-2024

A.E. Starkenburg - Mazijk

Digitaal ondertekend door M.G.T. Jeukens
op 27-05-2024

M.G.T. Jeukens

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

OVERIGE GEGEVENS

Verwerking van het verlies 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over 2023 ad € 84.694 alsvolgt verdeeld:
Onttrokken aan het bestemingsfonds Taskforce markegingplan € 25.000;
Onttrokken aan het bestemingsfonds Rotating Panorama € 11.000;
Onttrokken aan de algemene reserve € 48.694.
Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Bijlage bij rapport d.d. 23 mei 2024

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BEGROTING 2023

BonsenReuling
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
Directe opbrengsten			
Recettes	117.858	122.400	84.657
Museumwinkel	32.454	20.400	24.739
Lezingen, evenementen en cursussen	3.068	2.100	1.354
Educatie	1.391	4.200	16.227
Arrangementen	5.538	735	1.557
Verhuur	476	550	781
Overig	909		1.062
Horeca	10.623		505
	172.317	150.385	130.882
Indirecte opbrengsten			
Subsidie gemeente	114.288	147.417	110.423
Vriendenkring	10.130	10.000	9.555
Sponsoring	18.118	19.000	15.000
Giften en fondsenwerving	130.250	150.000	140.500
Subsidie provincie	10.000		13.000
Eenmalige subsidie Taskforce			75.000
Subsidie provincie Midzomer Mondriaan	40.000		
Opbrengsten Project vrijheidsbomen	24.814		
	347.600	326.417	363.478
Totaal baten	519.917	476.802	494.360
Lasten			
Directe lasten			
Tentoonstellingskosten	111.951	80.000	73.194
Lezingen en evenementen	5.905	5.200	6.225
Vriendenkring	1.942	1.000	823
Museumwinkel	16.920	17.000	12.010
Voorraadmutatie	1.608		-1.772
Horecakosten	4.324	9.000	-
Afrekening VIP entree	596		7.083
Kosten Midzomer Wandeling	39.908		-
Educatiekosten	8.768		2.843
Kosten Project vrijheidsbomen	24.020		-
	215.942	112.200	100.406
Overige bedrijfsopbrengsten			
Ontvangen subsidies	-	-	-
Personeelskosten			
Brutolonen	67.862	40.707	45.508
Ontvangen NOW-Subsidie			-
Sociale lasten	12.968		8.281
	80.830	40.707	53.789
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	6.218	5.000	4.116
Overige personeelskosten			
Vergoedingen beheerder	14.075	13.500	13.510
Stagevergoeding	6.800	10.100	7.300
Reiskostenvergoedingen	3.716		3.117
Onkosten vrijwilligers	1.320	2.625	827
Onbelaste vergoeding WKR	500		750
Overige personeelskosten	7.662	26.400	7.058
	34.073	52.625	32.562
Huisvestingskosten			
Huurlasten	125.000	125.000	125.000
Gas, water en elektra	26.541	63.600	33.697
Onderhoud en kleine investeringen	25.845	12.600	27.564
	177.386	201.200	186.261

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Kantoorkosten			
Kantoorbehoeften	1.836	7.350	686
Drukwerk	3.665		6.059
Telefoon	155		346
Porti	2.312		3.937
Contributies en abonnementen	4.054		3.947
Overige kantoorkosten	71		195
	12.093	7.350	15.170
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	52.160	25.000	24.152
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren			-1.816
	52.160	25.000	22.336
Algemene kosten			
Accountants- en advieskosten	17.335	10.500	13.720
Verzekeringen en zakelijke belastingen	1.403	3.675	1.109
Overige algemene kosten	3.553		1.643
	22.291	14.175	16.472
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.618	-10.000	-3.255
Exploitatieresultaat	-84.694	8.545	59.993