

Toelichting Balans en Exploitatierkening 2023

Algemeen

Bepaling statuten

Artikel 12 van de statuten vermeldt dat het bestuur jaarlijks zorgt voor een financieel jaarverslag, waaruit blijkt van de ontvangsten en uitgaven van het afgelopen boekjaar en de vermogenstoestand van de stichting aan het einde daarvan. Dit verslag moet binnen vijf maanden na afloop van het boekjaar door het bestuur zijn vastgesteld, eventueel voorzien van een nadere toelichting.

BTW-plicht

Vanaf 1 januari 2009 is het CHC btw-plichtig. Dit houdt in dat over bepaalde inkomsten van het CHC btw moet worden afgedragen. Hier staat tegenover dat de btw van betaalde facturen hiermee kan worden verrekend. Als laatstgenoemde btw-component hoger is, dan eerstgenoemde component, wordt het verschil door de Belastingdienst terugbetaald. De btw-aangifte vindt plaats per kwartaal. Over het vierde kwartaal van 2023 heeft het CHC een bedrag van **€ 1.147,00** van de Belastingdienst terug te ontvangen.

Er dient nog **€ 92,05** aan btw te worden opgedragen bij de aangifte van 2024 i.v.m. opbrengsten over 2023.

Kerststallentoonstelling 2023-2024

De kerststallentoonstelling is goed bezocht. Er zijn ongeveer 400 bezoekers geweest. Dit jaar geen scholen.

Uitkomsten 2023

Voordelig exploitatieresultaat is **€ 4.762,37**.

Toelichting balans

Activa

Gebouw

Bij eventuele liquidatie van het CHC moet het gebouw in eerste instantie aan de gemeente worden aangeboden voor een bedrag van € 156.000,00. Dit is indertijd opgenomen in de overdrachtsakte van het gebouw van de gemeente aan het CHC. Het bestuur heeft besloten om het gebouw voor dit bedrag op de balans op te nemen, mede op advies indertijd van de Raad van Toezicht.

Nog te ontvangen (debiteuren)

Het opgevoerde bedrag betreft posten die betrekking hebben op 2023 maar na 31 december 2023 zijn ontvangen.

- | | |
|---|-----------------|
| • H.V.G. Het Kompas | € 75,00 |
| • PCO Accrete Platform Cultuur Educatie Steenwijkerland | € 875,00 |
| | € 950,00 |

Te ontvangen in volgend boekjaar

- | | |
|--|-------------------|
| • Teruggave energiebelasting over 2023 | € 804,00 |
| • Nog te ontvangen opbrengst kerstgroepentoonstelling van 2024 | € 341,27 |
| • Pr. Bernardfonds | € 1.805,00 |
| • Rente 2023 over saldo op Bedrijfsspaarrekening | € 619,58 |
| | € 3.300,58 |

Liquide middelen

Het totaal van de gelden bestaat uit een contant geldbedrag in de kassa, op een rekeningcourant en een bedrijfsspaarrekening bij de Rabobank Meppel-Staphorst-Steenwijkerland.

PassivaAlgemene reserve

Reserve in geld per 1-1-2023	€ 74.022,66
Bij het resultaat van 2023	€ <u>4.762,37</u>
	€ 78.785,03

Waardering gebouw

€ 156.000,00

Totaal

€ 230.022,66

=====

De reserve in geld bedraagt € 78.785,03.

Over de reserve die bestaat uit de waarde van het gebouw kan uiteraard niet vrij worden beschikt.

Reserve groot onderhoud gebouw (incl. schilderwerk)

Niet gewijzigd

Reserve vervanging ICT

Deze is verlaagd met € 536,40 i.v.m. aanschaf printer en toetsenborden.

Reserve aanschaf museumstukken

Niet gewijzigd

Nog te betalen (crediteuren)

Hendrik Schaap	€ 8,54
Drukkerij Kuiper	€ 242,00
Drok Decorette Hubo	€ <u>47,71</u>
	€ 298,25

Kosten betaald in volgende boekjaar

Azerty	€ 181,65
Harry Postma	€ 294,00
Karl Vis	€ 500,00
Karl Vis	€ 36,40
Action	€ 8,75
Plus Kerssies	€ 51,59
Van Hulst	€ 131,53
RABO	€ 64,88
Dragt	€ 45,87
Delta abonnement	-€ 53,25
Delta belkosten	€ <u>10,22</u>
	€ 1.271,64

BTW af te dragen

Over opbrengsten kerstgroepententoonstelling 2023/2024 moet nog btw worden afgedragen.

Vooruit ontvangen van donateurs

Donateurs die in 2023 hun donatie betaald hebben voor 2024.

Foienpot

De Foienpot wordt gevuld door bezoekers van het CHC en deelnemers aan een arrangement of rondleiding. De foienpot is niet leeggehaald in 2023.

Toelichting exploitatierekening**Lasten**Onkostenvergoeding medewerkers

Voor vergoeding schoonmaak o.a. € 675,-

Onze vrijwilliger die de schoonmaak doet voor vrijwilligheidsvergoeding krijgt vanaf november 2023 € 75 euro per maand, gaat meer doen.

Reis- en verblijfkosten

Geen bijzonderheden

Energie en water (stroom, gas, water)

Geen bijzonderheden

Belastingen, heffingen, verzekeringen gebouw

Voor de zuiveringsheffing is een aantal jaren teveel betaald. Waterverbruik is erg laag daarom ander tarief. Teruggave teveel betaalde afgelopen jaren.

Premie opstalverzekering	€ 1.075,79
Onroerende zaak belasting (WOZ-waarde € 256.000,00) en rioolheffing	€ 1.162,79
Zuiveringsheffing waterschap	€ 168,61
Watersysteemheffing waterschap	€ 96,43
	€ 2.166,40
	=====

Onderhoud gebouw

Daarin opgenomen onderhoud verwarmingsinstallatie, brandbeveiliging
Factuur R en S beveiliging van € 3.745,00 voor nieuwe alarminstallatie

Representatiekosten

Betreft o.a. bloemen, kaarten en andere presentjes bij ziekte en afscheid medewerkers.

Reclame en promotiekosten

Kosten flyers

Kosten verwerving museumstatus

Definitieve aanvraag

Beheer en onderhoud computersysteem, website en beamer

Factuur Azerty bv en factuur cartridges

Collectiebeheer

Geen bijzondere uitgaven

Kosten Educatie

Betreft grotendeels reiskosten

Inrichting exposities en bibliotheek

O.a. rekening Vorg € 434,30 schilderij Toutenburg

Inrichting kerststallententoonstelling

Gemaakte kosten zijn reiskosten en bedankjes 2022/2023 en 2023/2024, flyers, en kerstversiering via de kringloop

Kosten Kantoorbenodigdheden

O.a. toner ondergebracht bij kantoorbenodigdheden.

Kosten Kondschap

Betreft alle kosten die verband houden met het verschijnen van Kondschap, met als grootste post de kosten van het drukken en verzenden van het blad door Reestmond.

Verzekeringen

Bij Interpolis een Bedrijven Compact Polis.
WA verzekering en verzekering inventaris.

Benodigdheden voor de koffiehoek

Betreft zowel producten voor de dagelijkse verkoop van koffie, thee en frisdrank, als ook producten voor arrangementen. Ook kosten lezingen, vrijwilligersbijeenkomsten.

Bankkosten

De kosten van de Rabobank inclusief de pinkosten .

BatenOpbrengst koffiehoek

De opbrengsten zijn inclusief consumpties en catering, begrepen in arrangementen.

Opbrengst gidswerkOpbrengst verkopen winkel

Grootste deel eigen routes, eigen boekjes en kondschappen. Ook de opbrengst van de kerstvoorwerpen die Karin de Wit te koop aanbood is hier in meegenomen.

Opbrengst entree

Opbrengst entree is inclusief lezingen

Opbrengst sponsoring

In 2023 zijn er twee bedrijven die het museum sponsoren.

Opbrengst donaties

De minimumdonatie bedraagt € 18,00. Sommige donateurs betalen meer. Opbrengst € 8.762,00.
Incl. 1 cadeaubon van € 20 euro

Opbrengst rente

Betreft de ontvangen rente van de spaarrekening.

Waarderingsubsidie gemeente Steenwijkerland

€ 3.103,00.

Bijdragen van derden

Schenking vrijwilliger	€ 100,00
Lion's Club Steenwijk ('Tied d'r bij kuier')	€ 1.500,00
Vergoeding gratis entree OMD	€ 520,00
Prins Bernhard Cultuurfonds (wordt uitbetaald in 2024)	€ 1.805,00
Totaal	€ 3.925,00
	=====

Overige incidentele baten en lasten

Teruggave milieubelasting energie € 413,00