



JAARRAPPORT 2023

STICHTING STREEKMUSEUM OPSTERLÂN

GORREDIJK

Dit document is voorzien van een digitale handtekening.



INHOUDSOPGAVE

Blz.

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Resultaten	4
3	Financiële positie	6

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	7
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	21

Stichting Streekmuseum Opsterlân
Hoofdstraat 59
8401BW Gorredijk

Referentie: KdV/16255/41000845/2023

Gorredijk, 14 augustus 2024

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Streekmuseum Opsterlân te Gorredijk 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 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 Streekmuseum Opsterlân. 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.

W.P. Bieze AA	T.J. Potijk MSc RA
drs. R. van Dijk RA	drs. J.W. de Roos RA
L. Elzinga MSc RA CFE	R.J. Rudolphy RE RA
J.M. Faber RA	R. Seunnenga AA RB
H. Frankena AA	P. Sikkema MSc RA
M.J. Hiemstra AA	drs. B.D. Snijder RA
J. de Jong MSc RA	A.J. Steenstra AA
A.J. Kardol AA	J.R. Tabak RA
N.R. van Manen MSc RA	R.P. van der Werf AA
P.R. Mook MSc RA	E.J. van der Woude AA RB RAB
I. Nijmeijer AA	J.A. Ypma AA
drs. J. Noordhuis RA RV CFE	D.J. Zantema AA

**2 RESULTATEN**

	2023		2022		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Baten	127	100,0	127	100,0	0
Lasten					
Kosten van beheer en administratie					
Kostprijs van de omzet	78	61,3	38	30,1	40
Lonen en salarissen	12	9,4	3	2,1	9
Sociale lasten	4	2,9	4	3,0	0
Pensioenlasten	0	0,4	0	0,1	0
Overige personeelslasten	7	5,3	46	36,4	-39
Afschrijvingen materiële vaste activa	1	1,0	3	2,1	-1
Overige bedrijfslasten	47	36,9	41	32,3	6
Som der lasten	149	117,2	135	106,1	15
Resultaat	-22	-17,2	-8	-6,1	-15
	-22	-17,2	-8	-6,1	-15
Resultaat	-22	-17,2	-8	-6,1	-15
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	-0,4	0	-0,1	0
SALDO	-22	-17,6	-8	-6,2	-15

**2.1 Vergelijkend overzicht**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil 2023	Vershil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
Baten	127	132	127	-	-5
Lasten					
Werving baten					
Kostprijs van de omzet	78	42	38	40	36
Kosten van beheer en administratie	71	148	96	-25	-76
SALDO	-22	-57	-8	-15	35

**3 FINANCIËLE POSITIE**

Aan de balansen per 31 december 2023 en 31 december 2022 ontlenen wij de volgende opstelling:

	31-12-2023	31-12-2022
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-14	7
Langlopende schulden	15	16
	<u>1</u>	<u>23</u>
	-----	-----
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	4	0
	-----	-----
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-3</u>	<u>23</u>
	=====	=====
 Dit tekort aan werkkapitaal is als volgt te specificeren:		
 Kortlopende schulden	20	24
	-----	-----
Af:		
Vorderingen	4	17
Liquide middelen	13	30
	<u>17</u>	<u>47</u>
	-----	-----
Tekort aan werkkapitaal	<u>3</u>	<u>-23</u>
	=====	=====

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

VAN DER VEEN & KROMHOUT
Accountants en Adviseurs

R.J. Rudolphy RA



BESTUURSVERSLAG OVER 2023**Algemeen**

Het bestuursverslag en de jaarrekening maken deel uit van het jaarverslag of activiteitenverslag over 2023 van Stichting Streekmuseum Opsterlân, hierna Museum Opsterlân.

Het museum heeft veel activiteiten kunnen realiseren met onder andere de ontvangen subsidiegelden.

Het aantal bezoekers is in 2023 gestegen t.o.v. van voorgaande jaren maar het aantal betalende bezoekers is helaas achtergebleven ten opzichte van de begroting.

De opgestelde begroting voor het boekjaar 2023 had een verwacht negatief resultaat van € 57.029, uiteindelijk heeft het museum dit kunnen terugbrengen naar een negatief resultaat van € 22.456.

Het negatieve resultaat heeft ertoe geleid dat het eigen vermogen ultimo 2023 negatief € 13.775 is geworden. Hierbij moet wel het volgende vermeld worden. In het verleden is een lening ontvangen voor de financiering van de "Van Teyenszaal". Ultimo 2023 bedraagt de omvang van de lening € 14.520. De lening hoeft echter niet terugbetaald te worden en valt in 25 jaar vrij ten gunste van het eigen vermogen.

De gemeente Opsterland heeft voor het versterken van de organisatie voor zowel 2023 als 2024 een extra subsidie van € 25.000 toegekend. Op grond van voorgaande worden geen problemen omtrent de continuïteit verwacht.

Voor het negatieve resultaat zijn een aantal oorzaken aan te wijzen:

- het grote project Jan Eijsinga heeft geen doorgang kunnen vinden maar hiervoor zijn wel kosten gemaakt die uit de eigen middelen dienden te worden betaald;
- aan het begin van het boekjaar werd duidelijk dat de jaarlijks te ontvangen bijdrage vanuit de vrienden van het museum niet zou plaatsvinden omdat deze stichting was opgeheven;
- de inflatie is hoger geweest dan begroot en zeker hoger dan de indexering van de jaarlijkse gemeentelijke subsidie;
- het museum heeft in 2023 een externe coördinator in moeten huren ter vervanging van de eigen zieke coördinator. Ook heeft het museum de financiële administratie en het beheer van de website tijdelijk uit moeten besteden omdat eigen vrijwilligers niet beschikbaar waren.
- voor de registratie van de museale stukken en de overgang van het registratiesysteem Adlib naar het registratiesysteem Atlantis heeft het museum externe expertise moeten inhuren.

De verwachting is dat het resultaat voor 2024 ook onder druk zal komen te staan, omdat de inhuur van expertises nog geheel het boekjaar, dan wel gedeeltelijk, noodzakelijk zal zijn.



Beleid en ontwikkelingen

Museum Opsterlân maakt de geschiedenis van Opsterland toegankelijk voor een breed publiek door bewoners van en bezoekers aan Opsterland te inspireren en te verrijken. Het wil zowel als museum als werkgever een bijdrage leveren aan haar maatschappelijke verantwoordelijkheid en aan de sociale samenhang in haar omgeving. Door te leren van de geschiedenis, de natuur en het vakmanschap, levert het museum een bijdrage aan persoonlijke ontwikkeling. Alle activiteiten en tentoonstellingen vallen onder de thema's Cultuur, Geschiedenis en Mienskip.

Museum Opsterlân wil midden in de maatschappij staan. Het wil jonge en oudere bewoners van de streek en toeristen laten zien hoe ons landschap en de bebouwde omgeving zich door de eeuwen heen heeft ontwikkeld. Dit wordt op een inspirerende, verbindende en vernieuwende manier uitgevoerd. Inspirerend door een avontuurlijke en visuele kwaliteit van tentoonstellingen, collectie, presentaties en bijzondere projecten. Vernieuwend door actief te experimenteren met nieuwe invalshoeken, publieksbenaderingen en presentatievormen. Verbindend door als eigentijds museum te opereren: samenwerkingsgericht, interactief en maatschappelijk betrokken. Met een museaal aanbod voor een breed publiek, bestaande uit alle generaties. Daarnaast verbindt het museum heden en verleden door bezoekers te inspireren met oude en nieuwe gezichtspunten. Door mensen uit te dagen zijn of haar talenten in te zetten voor het museum en de gemeenschap, wil museum Opsterlân de toegankelijkheid vergroten. Het museum nodigt zowel de vrijwilligers/medewerkers als andere externe vrijwilligers of inwoners uit om mee te doen.

Activiteiten 2023

Enkele hoogtepunten lichten we hieronder toe.

De Melkstaking

De tentoonstelling over de geruchtmakende gebeurtenis in 1942 was echt een opmerkelijk hoogtepunt. Veel bezoekers verlieten de tentoonstellingsruimte in stilte en onder de indruk van een geschiedenis over moedige mensen in de oorlog. De opening en kranslegging met ruim 300 schoolkinderen trok veel publiek.

Between Yellow en Blue

Een memorabel gebeuren was de tussentijdse foto tentoonstelling van oorlogsfotograaf Daphne Wesbroek: 'Between Yellow and Blue'. De opening door burgemeester Andries Bouwman, de toespraak door ambassadeur Oleksandr Karasevich via en het door onze wethouder Libbe de Vries in het Fries voordragen van het prachtige Ukrainse gedicht "Contra spem spero" van Lesya Ukrainka liet ons allen stil staan bij het besef dat niet ver van ons vandaan een oorlog plaatsvindt.



Bestuurssamenstelling

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2023 was mevrouw C.A.B.D. Kalf, voorzitter, de heer J. Snijders, penningmeester en mevrouw D. Tiktak, secretaris. Het bestuur hield twee wekelijks overleg. De aansturing van externe medewerkers en de vrijwilligers bleek een dagelijkse bezigheid. Het scala van de werkzaamheden van het bestuur laten een uitgebreid beeld zien.

Ondertekening van de jaarrekening

Gorredijk, 14 augustus 2024

J.A.M. Snijders

C.A.B.D. Kalf

D. Tiktak-van Hoey Smith

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	3.726	369
	-----	-----
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen (2)		
Debiteuren	131	936
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.416	5.098
Overige vorderingen en overlopende activa	2.137	10.779
	-----	-----
	3.684	16.813
	-----	-----
Liquide middelen (3)	13.426	30.454
	-----	-----
TOTAAL ACTIVA	20.836	47.636
	=====	=====



	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN	(4)	
Kapitaal	-13.775	1.361
Bestemmingsreserves	0	6.000
	<u>-13.775</u>	<u>7.361</u>
	-----	-----
LANGLOPENDE SCHULDEN	(5)	
Onderhandse leningen	14.520	15.840
	-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)	
Crediteuren	11.926	9.926
Belastingen en premies sociale verzekeringen	559	0
Overige schulden en overlopende passiva	7.606	14.509
	<u>20.091</u>	<u>24.435</u>
	-----	-----
TOTAAL PASSIVA	<u>20.836</u>	<u>47.636</u>
	=====	=====

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten	127.342	132.271	126.948
Lasten			
Wervingskosten			
Kostprijs van de omzet	78.100	41.650	38.211
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	11.907	80.347	2.719
Sociale lasten	3.742	-	3.849
Pensioenlasten	670	-	-
Overige personeelslasten	6.780	1.000	46.143
Afschrijvingen	1.211	2.500	2.690
Overige bedrijfslasten	46.932	63.753	41.058
Som der lasten	71.242	147.600	96.459
Rentelasten en soortgelijke lasten	-456	-50	-137
SALDO	-22.456	-57.029	-7.859
Resultaatbestemming			
Kapitaal	-16.456	-57.029	-7.859
Bestemmingsreserves	-6.000	-	-
	-22.456	-57.029	-7.859



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Streekmuseum Opsterlân, statutair gevestigd te Gorredijk, bestaan voornamelijk uit:

- Het organiseren van exposities;
- Het aanbieden van rondleidingen;
- De verhuur van de zaal;
- Het verkopen van eten en drinken;
- Het verkopen van o.a. kaarten en boeken.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Streekmuseum Opsterlân is feitelijk en statutair gevestigd op Hoofdstraat 59 te Gorredijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41000845.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Streekmuseum Opsterlân 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, te weten de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen. De jaarrekening is opgemaakt aan de hand van de bepalingen uit Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten 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 verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en rekening houdend met eventuele bijzondere waardeverminderingen. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. 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 bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.



Langlopende schulden

De langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten van particulieren

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



Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan de subsidies van de gemeente Opsterlân.

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 besteding waarvoor de subsidie is verleend zelf 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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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.

Pensioenen

Stichting Streekmuseum Opsterlân 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

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 2023**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	
Aanschafwaarde	23.587
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.218
	<hr/> 369 <hr/>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	4.568
Afschrijvingen	-1.211
	<hr/> 3.357 <hr/>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	
Aanschafwaarde	28.155
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.429
	<hr/> 3.726 <hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	1.416	5.098
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 2023	1.416	0
Omzetbelasting 2022	0	5.098
	<u>1.416</u>	<u>5.098</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Rente spaarrekening	230	0
Ziekengeld	0	2.246
Subsidies	1.052	8.533
Vooruitbetaalde bedragen	216	0
Vooruitgefactureerde huur	639	0
	<u>2.137</u>	<u>10.779</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank Zakelijke rekening	7.449	6.242
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	5.496	21.086
Rabobank Zakelijke rekening Stichting Toeristische Belangen West Opsterland	299	1.181
Rabobank BedrijfsSpaarRekening Stichting Toeristische Belangen West Opsterland	0	1.763
Kas	182	182
	<u>13.426</u>	<u>30.454</u>

**PASSIVA****4. EIGEN VERMOGEN****Kapitaal**

	2023	2022
	€	€
<i>Kapitaal</i>		
Stand per 1 januari	1.361	7.900
Vrijval Teyensfundatie	1.320	1.320
Resultaatbestemming	-16.456	-7.859
Stand per 31 december	<u>-13.775</u>	<u>1.361</u>

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
P.W. Janssen's Friesche Stichting	<u>0</u>	<u>6.000</u>

P.W. Janssen's Friesche Stichting

Stand per 1 januari	6.000	6.000
Resultaatbestemming	-6.000	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.000</u>

5. LANGLOPENDE SCHULDEN***Onderhandse leningen***

Lening Teyensfundatie inzake herinrichting	<u>14.520</u>	<u>15.840</u>
--	---------------	---------------



	2023	2022
	€	€
<i>Lening Teyensfundatie inzake herinrichting</i>		
Stand per 1 januari	15.840	17.160
Aflossing	-1.320	-1.320
Langlopend deel per 31 december	<u>14.520</u>	<u>15.840</u>

Deze lening ad € 33.000 is verstrekt ter financiering van de productie van een dvd en de inrichting van de "Van Teyenszaal". Aflossing vindt plaats door vrijval in 25 jaarlijkse termijnen van € 1.320. Het rentepercentage bedraagt nihil.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	336	0
Pensioenen	223	0
	<u>559</u>	<u>0</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	607	9
Accountantskosten	1.500	0
Ontvangen voorschotten	0	14.500
Nog te ontvangen facturen	5.499	0
	<u>7.606</u>	<u>14.509</u>

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Netto-omzet		
Museumwinkel	3.318	846
Entreegelden	4.293	3.000
Museumjaarkaarten	2.890	1.080
Horeca	3.051	1.736
	<u>13.552</u>	<u>6.662</u>
Baten van particulieren		
Donaties en giften	<u>5.870</u>	<u>13.350</u>
Subsidiebatn		
Gemeente Opsterland	74.203	48.051
Overige subsidies	33.717	58.885
	<u>107.920</u>	<u>106.936</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop horeca (btw hoog)	81	571
Inkoop horeca (btw laag)	1.226	-
Inkoop museumwinkel	41	263
Inkoop exposities	76.752	37.371
Inkoop overige activiteiten	-	6
	<u>78.100</u>	<u>38.211</u>

De Gemeente Opsterland verleend jaarlijks een exploitatiebijdrage. De bijdrage bedroeg in 2023 € 49.203. De gemeente heeft voor zowel 2023 als 2024 een extra subsidie toegekend van € 25.000. Deze aanvullende subsidie is bedoeld voor het versterken van de organisatie.

**Personeelslasten**

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	25.483	24.427
Mutatie vakantiedagenverplichting	607	-
	<u>26.090</u>	<u>24.427</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.147	-21.708
Ontvangen transitievergoeding	-6.984	-
Ontvangen loonsubsidie	-1.052	-
	<u>11.907</u>	<u>2.719</u>
Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	2.670	-
Kantinelasten	1.060	-
Opleidingslasten	700	-
Overige personeelslasten	2.350	44.400
Verzekeringen personeel	-	1.743
	<u>6.780</u>	<u>46.143</u>
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.211</u>	<u>2.690</u>
Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	19.598	15.699
Kantoorlasten	9.954	8.962
Verkooplasten	4.072	11.112
Algemene lasten	13.308	5.285
	<u>46.932</u>	<u>41.058</u>



	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Huisvestingslasten		
Huur onroerend goed	7.592	7.430
Gas, water en elektra	6.185	3.781
Heffingen onroerende zaak	1.062	-
Schoonmaakkosten	2.400	2.280
Bewakingslasten	2.359	1.475
Overige huisvestingslasten	-	733
	<u>19.598</u>	<u>15.699</u>
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	504	31
Drukwerk	863	688
Onderhoud inventaris	2.941	444
Automatiseringslasten	3.226	5.211
Telefoon	1.206	942
Porti	143	12
Contributies en abonnementen	1.071	1.461
Overige kantoorlasten	-	173
	<u>9.954</u>	<u>8.962</u>
Verkooplasten		
Reklame- en advertentielasten	1.423	11.042
Representatielasten	2.649	70
	<u>4.072</u>	<u>11.112</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	4.525	1.450
Verzekeringen	2.080	2.656
Overige algemene lasten	6.703	1.179
	<u>13.308</u>	<u>5.285</u>

**Financiële baten en lasten**

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en bankkosten	448	137
Belastingdienst	8	-
	<u>456</u>	<u>137</u>