

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Collectie		51.399		50.549
Inventaris		3.172		0
Vorderingen				
Debiteuren	0		0	
Omzetbelasting	469		0	
Overige vorderingen	<u>1.375</u>		<u>0</u>	
		1.844		0
Liquide middelen				
Rabobank, rekening-courant	12.305		12.158	
Kas	<u>1.005</u>		<u>2.123</u>	
		13.310		14.281
		<u>69.725</u>		<u>64.830</u>

PASSIVA

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	16.455		16.192	
Bestemmingsreserve	<u>47.350</u>		<u>47.350</u>	
		63.805		63.542
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Rekening courant de heer en mevrouw Verbakel	3.786		27	
Crediteuren	934		463	
Omzetbelasting	0		97	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.200</u>		<u>701</u>	
		5.920		1.288
		<u>69.725</u>		<u>64.830</u>
		0		0

2. WINST- EN VERLIESREKENING

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten				
Omzet		25.963		48.732
Ontvangen uitbreiding collectie om niet		0		0
Overige opbrengst, sponsoring		322		1.308
TVL		0		0
Kostprijs inkopen		<u>-7.911</u>		<u>-19.132</u>
Totaal baten		18.374		30.908
Lasten				
Werk door derden	51		1.593	
Huisvestingskosten	13.880		6.097	
Verkoopkosten	875		5.880	
Algemene kosten	<u>2.701</u>		<u>2.084</u>	
Totaal lasten		<u>17.507</u>		<u>15.654</u>
Resultaat		867		15.254
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-604</u>		<u>-469</u>	
		<u>-604</u>		<u>-469</u>
Resultaat		<u>263</u>		<u>14.785</u>
Bestemming resultaat				
Toevoeging aan de bestemmingsreserve		-		-
Toevoeging cq onttrekking aan de algemene reserve		<u>263</u>		<u>14.785</u>

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

DOELSTELLING

Bij het uitzetten van het door te voeren beleid concentreert de Stichting zich op haar statutaire doelstelling.

Museum Hoeve Strobol heeft als doel het in stand houden van een ambachtelijk museum, het organiseren van historische evenementen in combinatie met een recreatiegelegenheid.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn 640 voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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 en de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere marktwaarde.

De afschrijving is een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf ingebruikname.

De door de Stichting ontvangen museumstukken worden commercieel gewaardeerd tegen de actuele waarde. Op de actuele waarde wordt niet afgeschreven.

Fiscaal worden de museumstukken gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Indien de museumstukken om niet zijn verkregen bedraagt de fiscale waarde aldus nihil.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijke voorzieningen voor risico van oninbaarheid. 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.

Eigen vermogen

De algemene reserve bestaat uit de gecummuleerde resultaten uit het verleden.

De algemene reserve mag alleen worden aangewend voor uitgaven passend binnen de doelstelling van de stichting.

De bestemmingsreserve wordt gevormd door schenkingen welke in de vorm van collectie plaatsvinden aan het museum om niet. De collectie wordt tegen actuele waarde gewaardeerd ten gunste van de bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve mag in de toekomst alleen worden aangewend ten behoeve van uitbreiding van de collectie.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten welke aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij voorzienbaar zijn.

Financiële baten & lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Belastingen

Voor de stichting geldt een beperkte belastingplicht.

Daar het museum geen onderneming drijft en geen activiteiten ontplooit waarmee het concurreert met ondernemers hoeft geen vennootschapsbelasting te worden afgedragen.

4. TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2023</u>
	€
COLLECTIE & Inventaris	
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	50.549
Cum. afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde begin	<u>50.549</u>
Torenuurwerk	850
Afschrijvingen	<u>0</u>
Mutaties	850
Stand per 31 december	
Aanschafwaarde	51.399
Cum. Afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde eind	<u>51.399</u>

De fiscale waarde van de collectie wijkt af van de commerciële waarde omdat fiscaal gewaardeerd wordt op verkrijgingsprijs. Commercieel wordt gewaardeerd op actuele waarde.

ALGEMENE RESERVE

Stand per 1 januari	16.192
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	263
Stand per 31 december	<u>16.455</u>

BESTEMMINGSRESERVE

Stand per 1 januari	47.350
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	0
Stand per 31 december	<u>47.350</u>

5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2023	2022
	€	€
Omzet		
Entree inclusief drank en cake	17.282	28.964
Kinderbakproject	0	0
Lunches	4.229	13.908
Drank hoog	807	3.141
Drank laag	3.645	2.719
Overige omzet	0	0
	<u>25.963</u>	<u>48.732</u>
Kostprijs inkopen		
Inkoop lunches en warme maaltijden	4.048	11.279
Drank hoog	642	1.928
Drank laag	571	1.564
Cake en gebak	105	0
Chips en chocola	59	22
Wegwerpservies ed		
Kleine aanschaffingen	1.718	2.262
Overige inkopen, waaronder gas en hout	768	2.077
	<u>7.911</u>	<u>19.132</u>
Huisvestingskosten		
Huur	6.600	0
GWE	4.916	4.457
Onderhoud	1.271	0
Belastingen	941	0
Inspectiekosten	0	369
Overige huisvestingskosten	152	1.271
	<u>13.880</u>	<u>6.097</u>
Verkoopkosten		
Reklame en advertenties	875	3.284
Sponsoring	0	
Reis en verblijfkosten	0	2.596
Representatiekosten	0	
Overige verkoopkosten	0	
	<u>875</u>	<u>5.880</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	224	148
Kantoor en automatiseringskosten	314	800
Advieskosten	500	
Verzekeringen	1.594	1.054
Kosten vrijwilligers (kerstpakketten etc.)	0	100
Overige algemene kosten	69	-18
	<u>2.701</u>	<u>2.084</u>