

Stichting Museum Broeker Veiling

Financieel verslag 2022



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Algemeen | 3 |
| 4 | Resultaat | 4 |
| 5 | Financiële positie | 5 |

| | | |
|----------|----------------------------------|----------|
| 1 | BESTUURSVERSLAG OVER 2022 | 7 |
|----------|----------------------------------|----------|

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2022 | 12 |
| 2 | Rekening van baten en lasten | 13 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 14 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 17 |
| 5 | Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2022 | 28 |
| 6 | Overige toelichting | 34 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Museum Broeker Veiling
Museumweg 2
1721 BW Broek op Langedijk

Kenmerk
612770

Datum
25 september 2023

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met een telling van € 1.396.587 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatiesaldo van € -4.862, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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). 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 Broeker Veiling. 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.

Wij vestigen de aandacht op het punt continuïteitsveronderstelling onder het hoofdstuk grondslagen van waardering en resultaatbepaling waarin de onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap is uiteengezet.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

3 ALGEMEEN

3.1 Stichtingsgegevens

De Stichting Museum Broeker Veiling heeft ten doel de instandhouding van een veiling- en agrarisch museum en het op passende wijze dienstbaar maken van de gebouwen en de omgeving van het museum. De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer het exploiteren van een museum ter beleving van de groentedoorvaartveiling "Broeker Veiling" en dat de materiële en immateriële getuigenissen van de mens en zijn omgeving in het "Rijk der Duizend Eilanden" verwerft, behoudt, wetenschappelijk onderzoekt en presenteert.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 27-06-1974, verleden voor notaris P.G. Visser te Zuid-Scharwoude, is de Stichting Museum Broeker Veiling opgericht, voor het laatst gewijzigd d.d. 25-09-2018 door notaris mr. H.M. Langereis te Bergen NH.

3.3 Exploitatiesaldo

Het negatieve exploitatiesaldo na toevoeging aan de bestemmingsreserves over 2022 bedraagt € 4.862 tegenover een negatief exploitatiesaldo na toevoeging aan de bestemmingsreserves over 2021 van € 353.604.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 4.862 tegenover negatief € 353.604 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 | Vershil realisatie 2022-2021 | Vershil realisatie- begroting 2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|---|
| | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Baten museumactiviteiten | 570.876 | 503.272 | 391.890 | 178.986 | 67.604 |
| Omzet horeca | 349.249 | 232.500 | 161.576 | 187.673 | 116.749 |
| Sponsorbijdragen, giften derden | 53.728 | 70.000 | 21.040 | 32.688 | -16.272 |
| Subsidies, sponsoring, giften overheid | 385.719 | 66.000 | 65.411 | 320.308 | 319.719 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | - | 7.500 | 96.872 | -96.872 | -7.500 |
| Som van de baten | 1.359.572 | 879.272 | 736.789 | 622.783 | 480.300 |
| Kosten | | | | | |
| Directe kosten van de museumactiviteiten en horeca | 207.691 | 108.445 | 95.919 | 111.772 | 99.246 |
| Lonen en salarissen | 437.485 | 468.829 | 252.155 | 185.330 | -31.344 |
| Sociale lasten | 94.794 | 86.582 | 83.150 | 11.644 | 8.212 |
| Pensioenlasten | 26.129 | 25.712 | 19.839 | 6.290 | 417 |
| Overige personeelskosten | 61.054 | 20.500 | 24.076 | 36.978 | 40.554 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 24.536 | 65.000 | 46.355 | -21.819 | -40.464 |
| Overige bedrijfskosten | 503.247 | 417.949 | 364.932 | 138.315 | 85.298 |
| Som der lasten exclusief kosten van de baten | 1.147.245 | 1.084.572 | 790.507 | 356.738 | 62.673 |
| Saldo baten en lasten | 4.636 | -313.745 | -149.637 | 154.273 | 318.381 |
| Financiële baten en lasten | -9.498 | -3.500 | -3.967 | -5.531 | -5.998 |
| Exploitatiesaldo voor toe- voeging bestemmingsreserves | -4.862 | -317.245 | -153.604 | 148.742 | 312.383 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing | - | -200.000 | -200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Exploitatiesaldo na toevoeging bestemmingsreserve | -4.862 | -517.245 | -353.604 | 348.742 | 512.383 |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk
5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van het jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|-----------------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 705.371 | 50,5 | 375.964 | 50,2 |
| Vlottende activa | | | | |
| Voorraden | 18.511 | 1,3 | 27.781 | 3,7 |
| Vorderingen en overlopende activa | 270.937 | 19,4 | 163.865 | 21,9 |
| Liquide middelen | 401.768 | 28,8 | 181.880 | 24,2 |
| | <u>691.216</u> | <u>49,5</u> | <u>373.526</u> | <u>49,8</u> |
| | <u>1.396.587</u> | <u>100,0</u> | <u>749.490</u> | <u>100,0</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | -210.567 | -15,1 | -205.705 | -27,5 |
| Langlopende schulden | 960.825 | 68,8 | 447.933 | 59,8 |
| Kortlopende schulden | 646.329 | 46,3 | 507.262 | 67,7 |
| | <u>1.396.587</u> | <u>100,0</u> | <u>749.490</u> | <u>100,0</u> |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|-----------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Eigen vermogen | -210.567 | -205.705 |
| Langlopende schulden | 960.825 | 447.933 |
| | <u>750.258</u> | <u>242.228</u> |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 705.371 | 375.964 |
| Werkkapitaal | <u>44.887</u> | <u>-133.736</u> |

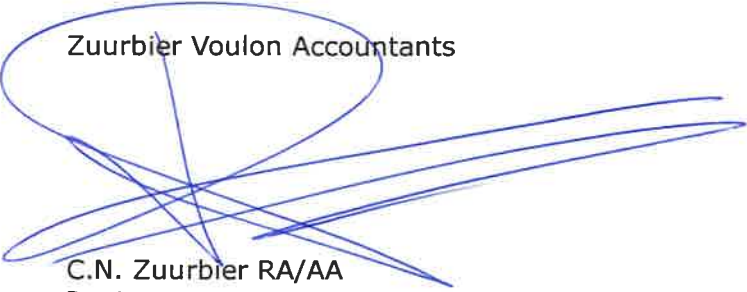
Stichting-Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|----------------------|------------------------|
| | € | € |
| De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de stichting. | | |
| Het werkkapitaal kan als volgt worden gespecificeerd: | | |
| Vorraden | 18.511 | 27.781 |
| Vorderingen en overlopende activa | 270.937 | 163.865 |
| Liquide middelen | 401.768 | 181.880 |
| | <u>691.216</u> | <u>373.526</u> |
| Af: kortlopende schulden | 646.329 | 507.262 |
| Werkkapitaal | <u><u>44.887</u></u> | <u><u>-133.736</u></u> |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Zuurbier Voulon Accountants


C.N. Zuurbier RA/AA
Registeraccountant

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Voorwoord

2022 betekende voor Museum Broeker Veiling het startpunt van een veelbelovende groeispurt. Met jarenlang hard werken hebben medewerkers en vrijwilligers het museum overeind gehouden, tegen de wind in. Maar 5 juli 2022 markeerde het keerpunt voor ons museum! Op deze memorabele dinsdagavond ging de gemeenteraad van Dijk en Waard akkoord met structurele en incidentele financiële steun aan Museum Broeker Veiling. Samen met de gemeente Dijk en Waard heeft het museum de ambitie om de komende jaren uit te groeien tot een museale blikvanger, ook buiten de provinciegrenzen.

De afgelopen decennia is er door heel veel mensen, vaak vrijwillig en met passie en een tomeloze inzet, geknokt voor het behoud van de Broeker Veiling. Het doet recht aan allen om ze nu ook nadrukkelijk bij dit succes te betrekken. Zonder deze volhardende pioniers waren we hier nooit gekomen.

De gemeente is niet over één nacht ijs gegaan. De afgelopen jaren zijn er door diverse partijen onderzoeken uitgevoerd. Studio Louter, EY en Beerenschot kwamen tot dezelfde conclusie: Museum Broeker Veiling heeft enorm veel potentie maar kan, net als vrijwel alle musea in Nederland, niet overleven zonder steun van overheden.

De grotere financiële armslag geeft ons de ruimte om zowel de langgekoesterde als nieuwe ambities te ontwikkelen en groei te realiseren. Perfecte timing in de aanloop naar ons 50-jarig jubileum in 2024.

Activiteiten

Direct na de COVID-pandemie presenteerden wij de PRUT-expositie. Waarnemend burgemeester Rehwinkel van gemeente Dijk en Waard opende de tentoonstelling. Een tijdelijke expositie over grond. Door de vele uitdagingen die we als samenleving hebben over o.a. de stikstofdiscussie, grondverzakking, verzilting, droogte en wateroverlast een heel actueel thema.

Ook op het gebied van educatie hebben we niet stil gezeten. De grote expositiezaal is ingericht als PROEFLAB. In het PROEFLAB kunnen kinderen van 4 t/m 14 jaar proefjes doen rondom verschillende thema's zoals grond, groenten, water en duurzaamheid. Met een focus op het verleden en op innovaties in de toekomst, leren kinderen op een interactieve en speelse wijze.

Risicobeheer

Met de eerder genoemde structurele-, en incidentele steun van de gemeente Dijk en Waard is de toekomst van Museum Broeker Veiling veilig gesteld. De komende jaren kan er met deze financiële steun, naast het noodzakelijke achterstallig onderhoud en museale vernieuwing, gewerkt worden aan een verbetering van de nog wankelende financiële positie van het museum.

Zo worden de naweeën van de COVID-periode nog jaren gevoeld in de jaarrekening en de begroting. Er zijn de afgelopen jaren forse verliezen geleden en de schuldenlast is daardoor toegenomen. Het museum voert gesprekken met de gemeente hoe om te gaan met de gemeentelijke COVID-steun, in de vorm van een lening van € 375.237. Daarnaast is er de verplichting van het terugbetalen van een aanzienlijk gedeelte van de ontvangen NOW- en TVL-gelden (totaal € 164.244).

Een financieel betere positie is juist in de komende jaren heel belangrijk. De gemeente Dijk en Waard heeft namelijk steun toegezegd onder twee voorwaarden. De eerste is een groei van het aantal museumbezoekers van de 50.000 van voor de COVID-periode naar 75.000 museumbezoekers in 2027. De tweede voorwaarde is een 'eigen aandeel van 25%' in de noodzakelijke investeringen die moeten worden gedaan in het museum en waarvoor de gemeente 75% voor haar rekening neemt.

Het museum heeft geen reserves, alleen schulden. Voor dit 'eigen aandeel' is het museum dus vooral aangewezen op fondsen. Wij hebben er veel vertrouwen in dat wij fondsen kunnen enthousiasmeren met onze plannen. Deze fondsen kijken daarbij wel nadrukkelijk naar de financiële positie van de aanvrager. Met de huidige financiële positie is het niet mogelijk om sommige fondsen aan te vragen. Dit risico mag niet worden onderschat.

Deze laatste horde gaan wij samen met de gemeente ook nemen. In 2022 vonden 53.000 bezoekers, het jaar na COVID, de weg naar het museum. Dit sterkt ons in de gedachte dat de ambitieuze doelstelling van 75.000 bezoekers in 2027 een reële is!

Vrijwilligers, medewerkers, directie en Raad van Toezicht kijken met veel vertrouwen naar de toekomst. Het in september 2023 opgeleverde plan van de kwartiermakers Spinner & Langkous vormt een ambitieuze basis met veel kansen en mooie uitdagingen.

Organisatie

Ron Karels is sinds 1 januari 2014 directeur-bestuurder. De directie wordt ondersteund door een team van een vijftiental professionele en enkele externe medewerkers en ruim 180 vrijwilligers.

Locatie:

Museum Broeker Veiling

Museumweg 2

1721 BW Broek op Langedijk

Museumcommissie

In de museumcommissie worden alle museale zaken binnen het museum besproken. Collectie, beheer, behoud, presentatie en educatie komen tijdens de zes bijeenkomsten per jaar aan bod. De commissie initieert, waakt en geeft raad op het gebied van museale zaken. De museumcommissie bestaat uit leden met een achtergrond in het onderwijs, een lid is amateurhistoricus, een lid is afgevaardigde van de groep rondleiders en tot slot maakt de oud-conservator van het museum (nu als vrijwilliger) deel uit van de commissie.

Vereniging Vrienden van Museum Broeker Veiling

De vereniging heeft als doelstelling de belangen te behartigen van de Stichting Museum Broeker Veiling en de Stichting de Geestman.

Deze doelstelling wordt nagestreefd middels:

- het creëren van maatschappelijk draagvlak voor het museum;
- het verschaffen van financiële steun middels projecten aan de stichtingen;
- klankbord zijn voor het museum: wat leeft er bij de achterban en in de samenleving;
- de promotie van het museum;
- het stimuleren van schenkingen en legaten.

Het beleid is erop gericht minimaal 1.000 vrienden te hebben die de jaarlijks door de algemene ledenvergadering van de vereniging vast te stellen minimale bijdrage betalen.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting en de verbonden rechtspersonen. De Raad van Toezicht vervult haar rol vanuit het perspectief van de maatschappelijke doelstelling en de continuïteit van de organisatie. Leidend in de wijze van werken voor onze ANBI organisatie zijn de principes van de Governance Code Cultuur.

Leden van de raad van toezicht ultimo 2022:

Peter Buis (voorzitter) - hernoembaar 2022

Franklin van der Pols (museale zaken) - aftredend 2025

Erik Schat (financiën) - aftredend 2025

Mathijs Koper (stakeholders) - hernoembaar 2024

Nike Moedersheim (marketing en PR) - hernoembaar 2025

Marina Molenaar (juridische zaken) - hernoembaar 2025

Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is een onbezoldigde functie. De leden ontvangen wel een onkostenvergoeding.

Directie en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij zijn alert op belangenverstrengeling, vermijden ongewenste belangenverstrengeling en gaan op een transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen. In 2022 hebben geen incidenten rondom belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang voorgedaan.

De taken en bevoegdheden tussen de directeur en Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten. Met de zelfevaluatie wordt het bewustzijn van de rollen, taakverdeling, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de directeur en toezichthouder vergroot.

De raad fungeert naast de vergaderingen als sparrings- en adviespartner van de directeur en voor de organisatie. Met een samenstelling vanuit verschillende deskundigheidsgebieden waarborgt de Raad van Toezicht deze rol.

De Raad van Toezicht vervult een werkgeversrol ten aanzien van de directeur. Periodiek worden functionerings- en/of beoordelingsgesprekken gevoerd. In 2023 zal deze rol worden geprofessionaliseerd waarbij de oprichting van een remuneratiecommissie wordt onderzocht.

Gedurende de COVID-periode en vanwege de onzekerheden met betrekking tot de continuïteit van de organisatie is er sprake geweest van intensief toezicht. De Raad van Toezicht heeft vanuit haar deskundigheid en in het belang van Museum Broeker Veiling meer dan gebruikelijk de organisatie ondersteund. Na de toezegging van de structurele exploitatiesubsidie vanuit gemeente Dijk en Waard is de Raad van Toezicht het proces gestart tot het extensiveren van het toezicht. Dit proces wordt in 2023 doorgezet waarbij ook verdere invulling wordt gegeven aan de professionalisering op een wijze die past bij het museum.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vier keer vergaderd en is met grote regelmaat ad hoc bij elkaar gekomen. In november hebben zij een inspiratie dag gehouden. Verder neemt een lid deel aan de bijeenkomsten van de stuurgroep met de gemeente Dijk en Waard. In het voorjaar is een zelfevaluatie geweest.

Raad van Advies

De stichting kent een Raad van Advies met een raadgevende stem. De Raad van Advies is een vraagbaak voor het bestuur en Raad van Toezicht. De Raad van Advies verleent de directie Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd advies. Het lidmaatschap van de Raad van Advies is een onbezoldigde functie. In 2022 hebben de raad van toezicht en de raad van advies niet gezamenlijk vergaderd.

Broek op Langedijk, 25 september 2023

Directeur Museum Broeker Veiling,
R. Karels

Voorzitter Raad van Toezicht,
M. Koper

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking van het exploitatiesaldo)

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|-----------------------------------|------------|------------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | | 705.371 | | 375.964 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorraden | 18.511 | | 27.781 | |
| Vorderingen en overlopende activa | 270.937 | | 163.865 | |
| Liquide middelen | 401.768 | | 181.880 | |
| | | 691.216 | | 373.526 |
| | | | | |
| | | <u>1.396.587</u> | | <u>749.490</u> |

| | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|-----------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | -210.567 | | -205.705 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | | 960.825 | | 447.933 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | 646.329 | | 507.262 |

1.396.587

749.490

2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Baten museumactiviteiten | 570.876 | 503.272 | 391.890 |
| Omzet horeca | 349.249 | 232.500 | 161.576 |
| Sponsorbijdragen, giften derden | 53.728 | 70.000 | 21.040 |
| Subsidies, sponsoring, giften overheid | 385.719 | 66.000 | 65.411 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | - | 7.500 | 96.872 |
| Som van de baten | 1.359.572 | 879.272 | 736.789 |
| Lasten | | | |
| Directe kosten van de baten | | | |
| Directe kosten van de museumactiviteiten en horeca | 207.691 | 108.445 | 95.919 |
| Lonen en salarissen | 437.485 | 468.829 | 252.155 |
| Sociale lasten | 94.794 | 86.582 | 83.150 |
| Pensioenlasten | 26.129 | 25.712 | 19.839 |
| Overige personeelskosten | 61.054 | 20.500 | 24.076 |
| Afschrijvingen | 24.536 | 65.000 | 46.355 |
| Overige bedrijfskosten | 503.247 | 417.949 | 364.932 |
| Saldo van de lasten exclusief directe kosten van de baten | 1.147.245 | 1.084.572 | 790.507 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | 4.636 | -313.745 | -149.637 |
| Financiële baten en lasten | -9.498 | -3.500 | -3.967 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing | - | -200.000 | -200.000 |
| Exploitatiesaldo na toevoeging bestemmingsreserve | -4.862 | -517.245 | -353.604 |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Museum Broeker Veiling (geregistreerd onder KvK-nummer 41238037), statutair gevestigd te Broek op Langedijk heeft ten doel de instandhouding van een veiling- en agrarisch museum en het op passende wijze dienstbaar maken van de gebouwen en de omgeving van het museum. Dit alles in de ruimste zins des woords.

Stichting De Geestman

De onroerende zaak "De Toekomst" wordt gehuurd van Stichting De Geestman. De museumcollectie is in bruikleen verkregen van de Stichting De Geestman.

Deze stichting heeft ten doel het verzamelen, bewaren en presenteren ten behoeve van de Stichting Museum Broeker Veiling, van diverse voorwerpen, rekwisieten en replica's, het verkrijgen, beheren, exploiteren, vervreemden, stichten en bezwaren van registergoederen en roerende goederen, waaronder schepen en boten, ten behoeve van de Stichting Museum Broeker Veiling en het bieden van financiële ondersteuning aan de Stichting Museum Broeker Veiling, waar onder begrepen het verstrekken van geldleningen, het stellen van zekerheid jegens derden ten behoeve van de Stichting Museum Broeker Veiling, in welke vorm dan ook en het zich verbinden als borg.

De Stichting De Geestman is op dit moment een zelfstandige stichting. Er wordt onderzocht in hoeverre tot een nog meer duurzame samenwerking kan worden gekomen.

Vereniging Vrienden Museum Broeker Veiling

Het doel van deze vereniging is het behartigen van de belangen van de Stichting Museum Broeker Veiling en de Stichting De Geestman. Zij tracht dit doel te bereiken door het beschikbaar stellen van gelden, het behulpzaam te zijn bij de inrichting van Museum Broeker Veiling, bij het verzamelen en beschikbaar stellen van voorwerpen voor Museum Broeker Veiling, het behulpzaam zijn bij het onderhoud van Museum Broeker Veiling en de exploitatie van Museum Broeker Veiling.

In het boekjaar 2022 is met succes een beroep gedaan op financiële middelen van de Vereniging Vrienden Museum Broeker Veiling.

Continuïteit

Bij de waardering en bepaling van het exploitatiesaldo wordt verondersteld dat het geheel der activiteiten wordt voortgezet. Wij verwijzen u hiervoor naar het hoofdstuk overige toelichtingen waarin uiteengezet wordt dat de exploitatie duurzaam kan worden voortgezet.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld, "in overeenstemming met de algemeen geldende grondslagen en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving".

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Teneinde het inzicht te vergroten zijn enkele posten in de vergelijkende cijfers over het boekjaar 2021 anders gerubriceerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden, terwijl indien de oorzaak daarvan niet meer bestaat, de waardevermindering ongedaan wordt gemaakt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Rekening wordt gehouden met noodzakelijk geachte waarderingscorrecties in verband met oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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 bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIESALDO

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 rekening 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.

Subsidies, sponsoring, giften overheid

Subsidies, giften en sponsorbedragen die specifiek zijn toe te wijzen aan investeringen in materële vaste activa worden als vooruitontvangen op de balans opgenomen en vallen vrij gelijk aan de afschrijvingsperiode. De vrijval wordt als negatieve post onder de afschrijvingen materële vaste activa opgenomen.

De overige giften en sponsorbedragen worden als baten in de rekening van baten lasten verwerkt.

Lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 57.063 | 9.736 |
| Rondvaartboten, fluisterboten en overige boten | 500.491 | 225.412 |
| Inventaris kantoor, museum en horeca | 147.817 | 140.816 |
| | <u>705.371</u> | <u>375.964</u> |

| | Bedrijfs- gebouwen en - terreinen | Rondvaart -boten, fluister- boten en overige boten | Inventaris kantoor, museum en horeca | Totaal |
|---------------------------------|--|---|---|----------------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | 9.736 | 225.414 | 140.816 | 375.966 |
| Investerings | 50.000 | 331.605 | 79.334 | 460.939 |
| Afschrijving desinvesteringen | - | - | -31.534 | -31.534 |
| Afschrijvingen | -2.673 | -56.528 | -40.799 | -100.000 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>57.063</u> | <u>500.491</u> | <u>147.817</u> | <u>705.371</u> |
| Aanschaffingswaarde | 113.810 | 692.962 | 341.595 | 1.148.367 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -56.747 | -192.471 | -193.778 | -442.996 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>57.063</u> | <u>500.491</u> | <u>147.817</u> | <u>705.371</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Handelsgoederen | | |
| Voorraad winkel | 14.985 | 19.263 |
| Voorraad verpakkingsmaterialen | - | 1.300 |
| Voorraad horeca | 3.526 | 7.218 |
| | <u>18.511</u> | <u>27.781</u> |

De voorraden zijn conform uw opgave opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Handelsdebiteuren | 48.537 | 20.589 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 67.347 | 21.214 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 155.053 | 122.062 |
| | <u>270.937</u> | <u>163.865</u> |

Handelsdebiteuren

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren | 43.321 | 20.589 |
| Debiteuren vorig boekjaar | 7.382 | - |
| | <u>50.703</u> | <u>20.589</u> |
| Voorziening/afboeking debiteuren | -2.166 | - |
| | <u>48.537</u> | <u>20.589</u> |

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen van 5%.

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|----------|
| | € | € |
| <i>Voorziening/afboeking debiteuren</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | 7.299 |
| Dotatie | 2.166 | - |
| Onttrekking | - | -7.299 |
| Stand per 31 december | <u>2.166</u> | <u>-</u> |

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening bedraagt per 31 december 2022, respectievelijk 2021 € 2.166 en € -.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Omzetbelasting</i> | | |
| Omzetbelasting 4e kwartaal | 62.276 | 21.214 |
| Suppletie-aangifte omzetbelasting 2022 | 5.071 | - |
| | <u>67.347</u> | <u>21.214</u> |

Overige vorderingen en overlopende activa

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Overige vorderingen | 115.156 | 81.170 |
| Overlopende activa | 39.897 | 40.892 |
| | <u>155.053</u> | <u>122.062</u> |

Overige vorderingen

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Stichting De Geestman inzake verzekering pand, te verrekenen met achterstallige huur | 24.279 | 17.631 |
| Depot Post NL | 50 | 50 |
| Vergoeding inzake Wet Tegemoetkoming Loondomein NOW en TVL regelingen | 1.380 | - |
| Te ontvangen rente | 46.846 | 63.489 |
| Vergoeding museumjaarkaart | 71 | - |
| Afrekening energielasting | 16.863 | - |
| | 25.667 | - |
| | <u>115.156</u> | <u>81.170</u> |

Overlopende activa

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Vooruitbetaalde huur Toxozon | 196 | 784 |
| Vooruitbetaalde huur audiotour | - | 1.878 |
| Diverse vooruitbetaalde-/nog te ontvangen bedragen | 39.701 | 38.230 |
| | <u>39.897</u> | <u>40.892</u> |

Liquide middelen

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Rabobank Zakelijke rekening NL97 RABO 0310 8033 81 | 91.276 | 118.448 |
| Rabobank Doelreserven NL 44 RABO 3176 2081 97 | 302.302 | 62.806 |
| Kas | 8.190 | 626 |
| | <u>401.768</u> | <u>181.880</u> |

Er zijn geen kredietfaciliteiten overeengekomen met de bankrelatie.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

PASSIVA

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| RESERVES EN FONDSSEN | | |
| Stichtingskapitaal | 27 | 27 |
| Bestemmingsreserves | 30.000 | 798.771 |
| Algemene reserve | -240.594 | -1.004.503 |
| | <u>-210.567</u> | <u>-205.705</u> |
| Stichtingskapitaal | | |
| Stichtingskapitaal | <u>27</u> | <u>27</u> |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve museale vernieuwing | - | 801.278 |
| Bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten | 30.000 | 30.000 |
| Bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden | - | -32.507 |
| | <u>30.000</u> | <u>798.771</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve museale vernieuwing</i> | | |
| Stand per 1 januari | 801.278 | 601.278 |
| Dotatie | - | 200.000 |
| Vrijval bestemmingsreserve | -801.278 | - |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>801.278</u> |
| Museale vernieuwing is noodzakelijk om attractief en relevant te blijven als museum. Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor museale vernieuwing, waarvan de noodzakelijke omvang wordt begroot op € 1.000.000. | | |
| Als gevolg van het raadsbesluit op 5 juli 2022 van de gemeente Dijk en Waard is de bestemmingsreserve vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. De gemeente Dijk en Waard heeft namelijk voor de museale vernieuwing ingestemd met een investeringssubsidie van € 1,8 miljoen. | | |
| <i>Bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten</i> | | |
| Stand per 1 januari | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |
| Stand per 31 december | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |

De bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten is gevormd uit in het verleden behaalde overschotten op de exploitatie-saldi en zal in het jaar 2023 vrijvallen nadat de investering in aanpassing van de rondvaartboten is afgerond.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | 2022 | 2021 |
|---|----------|----------------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden</i> | | |
| Stand per 1 januari | -32.507 | -26.825 |
| Vrijval bestemmingsreserve (2021: onttrekking in verband met gemaakte kosten) | 32.507 | -5.682 |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>-32.507</u> |

De bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden is ontstaan uit kosten die zijn gemaakt voor een mogelijk in de toekomst te realiseren Museum Rijk der 1000 eilanden. Gelet op het feit dat door gemeente Dijk en Waard een besluit is genomen om de kosten van de museale vernieuwing voor haar rekening te nemen is de bestemmingsreserve opgeheven en is het saldo overgeboekt naar de algemene reserve.

Algemene reserve

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | -1.004.503 | -656.581 |
| Resultaatverwerking (2021: na toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing) | -4.862 | -353.604 |
| | <u>-1.009.365</u> | <u>-1.010.185</u> |
| Vrijval bestemmingsreserve museale vernieuwing | 801.278 | - |
| Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden | - | 5.682 |
| Vrijval bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden | -32.507 | - |
| Stand per 31 december | <u>-240.594</u> | <u>-1.004.503</u> |

| 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------|------------|
| € | € |

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Onderhandse leningen | 349.806 | 243.758 |
| Schulden aan kredietinstellingen | - | 10.000 |
| Vooruitontvangen subsidies, giften | 494.160 | 189.461 |
| Overige schulden | 116.859 | 4.714 |
| | <u>960.825</u> | <u>447.933</u> |

Onderhandse leningen

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Lening o/g Gemeente Dijk en Waard | 349.806 | 240.158 |
| Leningen o/g fluisterbootjes | - | 3.600 |
| | <u>349.806</u> | <u>243.758</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | 2022 | 2021 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| <i>Lening o/g Gemeente Dijk en Waard</i> | | |
| Stand per 1 januari | 240.158 | - |
| Opgenomen gelden | 135.079 | 240.158 |
| Stand per 31 december | 375.237 | 240.158 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -25.431 | - |
| Langlopend deel per 31 december | 349.806 | 240.158 |

De lening o/g gemeente Dijk en Waard is verstrekt ter dekking van het liquiditeitstekort dat is ontstaan door de gevolgen van Covid 19.

In het boekjaar 2022 zijn de voorwaarden met betrekking tot de lening o/g met terugwerkende kracht tot 1 januari 2021 gewijzigd.

De rente bedraagt 1,15% per jaar vast. De looptijd van de lening o/g is 15 jaar en de lening dient voor 01.01.2037 te zijn terugbetaald. De eerste aflossing dient plaats te vinden op 01.07.2023.

Het schuldeel van de lening o/g met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 245.125.

Leningen o/g fluisterbootjes

| | | |
|---------------------------------|--------|-------|
| Stand per 1 januari | 3.600 | 3.600 |
| Mutatie | - | - |
| Aflossing | -3.600 | - |
| Langlopend deel per 31 december | - | 3.600 |

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van fluisterbootjes. In het boekjaar 2022 is het laatste deel van de leningen o/g afgelost.

Schulden aan kredietinstellingen

Lening GreenFund Holland B.V.

| | | |
|--|---------|---------|
| Stand per 1 januari | 20.000 | 30.000 |
| Aflossing | -10.000 | -10.000 |
| Stand per 31 december | 10.000 | 20.000 |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -10.000 | -10.000 |
| Langlopend deel per 31 december | - | 10.000 |

Deze lening ad € 50.000 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van zonnepanelen en LED verlichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,60% vast tot en met 2023. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 10.000. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 1. Naast de rente is een jaarlijkse vergoeding (beheer fee) verschuldigd van 2,30% exclusief BTW over de openstaande schuldrest van het afgelopen jaar. Gedurende de duur van de overeenkomst mogen geen nieuwe leningen worden afgesloten waarbij de zonnepanelen en LED verlichting als zekerheid worden gegeven.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vooruitontvangen subsidies, giften | | |
| Gemeenten, provincie | 400.849 | 65.958 |
| Vereniging Vrienden Museum Broeker Veiling | 27.815 | 34.909 |
| Bedrijven, particulieren en stichtingen | 65.496 | 88.594 |
| | <u>494.160</u> | <u>189.461</u> |

Onder de vooruitontvangen subsidies, sponsorbedragen en giften van bedrijven, particulieren en stichtingen worden gelden verantwoord die van derden worden ontvangen en zijn toe te wijzen aan een investering in materiële vaste activa. Vrijval van de vooruitontvangen bedragen vindt plaats gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen.

De vrijval wordt als baten verantwoord in de rekening van baten en lasten onder de afschrijvingen.

Voor de vooruitontvangen bedragen wordt een splitsing aangebracht tussen de te verwachten vrijval in het komende boekjaar en de vrijval na het komende boekjaar. De te verwachten vrijval voor het komende boekjaar wordt onder kortlopende verplichtingen verantwoord en de te verwachten vrijval na het komende boekjaar als langlopende verplichting.

De vrijval leidt niet tot een uitstroom van liquiditeiten.

Overige schulden

| | | |
|---|----------------|--------------|
| Terugbetaling ontvangen NOW (Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid) met vervaldatum langer dan één jaar. | <u>116.859</u> | <u>4.714</u> |
|---|----------------|--------------|

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 35.431 | 10.000 |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 356.924 | 207.037 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 20.395 | 16.652 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 233.579 | 273.573 |
| | <u>646.329</u> | <u>507.262</u> |

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Lening o/g gemeente Dijk en Waard | 25.431 | - |
| Lening o/g Greenfund Holland B.V. | 10.000 | 10.000 |
| | <u>35.431</u> | <u>10.000</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 356.924 | 207.037 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 2.676 | 5.367 |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen | 15.141 | 11.285 |
| Pensioenen | 2.578 | - |
| | <u>20.395</u> | <u>16.652</u> |
| Omzetbelasting | | |
| Suppletie-aangifte omzetbelasting 2021 | - | 2.691 |
| Suppletie-aangifte omzetbelasting 2020 | 2.676 | 2.676 |
| | <u>2.676</u> | <u>5.367</u> |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen december | <u>15.141</u> | <u>11.285</u> |
| Pensioenpremies | | |
| Pensioenpremies | <u>2.578</u> | <u>-</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Overige schulden | 88.822 | 218.351 |
| Overlopende passiva | 144.757 | 55.222 |
| | <u>233.579</u> | <u>273.573</u> |
| Overige schulden | | |
| Vakantiegeldverplichting | 22.957 | 20.163 |
| Accountantskosten | 11.900 | 8.650 |
| Te verrekenen met Stichting Museumjaarkaart | - | 16.514 |
| Rente lening o/g gemeente Dijk en Waard | 4.922 | - |
| Overige nog te betalen kosten | 1.659 | 1.854 |
| Terug te betalen NOW en TVL regelingen (binnen één jaar) | 47.384 | 171.170 |
| | <u>88.822</u> | <u>218.351</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

Het per einde boekjaar terug te betalen bedrag in het kader van de NOW bedraagt € 164.244 (2021: € 175.883). Met het UWV en het RVO zijn betalingsregelingen overeengekomen. Het in het boekjaar 2023 te betalen bedrag bedraagt € 47.384.

Voor de terugbetaling van de NOW 3 ad totaal € 65.793 zal nog met het UWV een betalingsregeling moeten worden overeengekomen. Dit bedrag is als langlopende verplichting op de balans opgenomen.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen subsidie Erasmus+ | 23.413 | 3.507 |
| Vooruitontvangen bijdrage Vereniging Vrienden Musuem | | |
| Broeker Veiling in projecten/investeringen | 15.194 | 13.300 |
| Overige vooruitontvangen sponsorbedragen/giften | 24.738 | 17.566 |
| Gelden onderweg | 3.485 | - |
| Vooruitontvangen bijdragen gemeenten en provincie | 77.927 | 20.849 |
| | <u>144.757</u> | <u>55.222</u> |

Toelichting op de overlopende passiva:

In het kader van het project Erasmus + worden de kosten die terzake dit project worden gemaakt afgeboekt van de ontvangen subsidies. Aan het einde van het boekjaar resteert nog een bedrag aan subsidie dat nog kan worden aangewend voor toekomstige kosten.

Van de Vereniging Vrienden Museum Broeker Veiling zijn bijdragen ontvangen voor de door Museum Broeker Veiling gedane investeringen in materiële vaste activa. Deze gelden worden als vooruitontvangen aangemerkt en vallen vrij ten gunste van het exploitatiesaldo gelijk aan de afschrijvingstermijn van desbetreffende materiële vaste activa.

Onder de door gemeenten en provincie vooruitontvangen bijdragen worden gelden verantwoord die zijn ontvangen en zijn toe te wijzen aan investeringen in materiële vaste activa. Vrijval van de vooruitontvangen bijdragen vindt plaats gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen.

In het jaar 2022 werd van de gemeente Dijk en Waard een bedrag ontvangen van € 217.818,62 voor het elektrificeren van de rondvaartboot. De investering hierin zal in het boekjaar 2023 worden afgerond, zodat de vrijval van het ontvangen bedrag ook eerst in het boekjaar 2023 zal starten.

Voorts werd in het jaar 2022 een bedrag van € 160.000 ontvangen van de gemeente Dijk en Waard voor het onderhoud van het entreegebouw. Ook deze investering zal in het boekjaar 2023 worden afgerond, waardoor de vrijval ook in het jaar 2023 zal starten.

Van de provincie Noord-Holland werd in het jaar 2022 een bedrag ontvangen voor inrichting van het proeflaboratorium. De kosten hiervoor zullen in het boekjaar 2023 worden gemaakt, waardoor de vrijval ook eerst in het boekjaar 2023 zal starten.

Onder de vooruitontvangen sponsorbedragen en giften van bedrijven, particulieren en stichtingen worden gelden verantwoord die van derden worden ontvangen en zijn toe te wijzen aan een investering in materiële vaste activa. Vrijval van de vooruitontvangen sponsorbedragen vindt plaats gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen.

De vrijval wordt als baten verantwoord in de rekening van baten en lasten onder de afschrijvingen.

Voor de vooruitontvangen bedragen wordt een splitsing aangebracht tussen de te verwachten vrijval in het komende boekjaar en de vrijval na het komende boekjaar. De te verwachten vrijval voor het komende boekjaar wordt onder kortlopende verplichtingen verantwoord en de te verwachten vrijval na het komende boekjaar als langlopende verplichting.

De vrijval leidt niet tot een uitstroom van liquiditeiten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Tussen de Stichting De Geestman en Stichting Museum Broeker Veiling bestaat een huurovereenkomst betreffende de onroerende zaak "De Toekomst" en de roerende zaak "De Westfries". De jaarlijkse huurverplichtingen bedragen respectievelijk € 64.920 exclusief BTW en € 9.000 exclusief BTW.

Leasing

Er bestaan operational lease-overeenkomsten inzake een personenauto, kopieermachine en een koffiezetapparaat. De totale jaarlijkse verplichting bedraagt € 14.846.

5 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Baten museumactiviteiten | | | |
| Entreegelden museum | 313.372 | 240.248 | 148.302 |
| Entreegelden museumkaart | 92.289 | 84.375 | 75.692 |
| Omzet veiling | 15.738 | 10.500 | 15.821 |
| Omzet winkel, verkoop museumkaarten | 44.984 | 68.250 | 21.596 |
| Opbrengst exploitatie gebouwen | 34.865 | 21.900 | 36.163 |
| Baten vorig boekjaar | - | - | 2.890 |
| Omzet zelfvaren | 59.708 | 63.124 | 64.053 |
| Overige opbrengsten | 9.920 | 14.875 | 27.373 |
| | <u>570.876</u> | <u>503.272</u> | <u>391.890</u> |
| Omzet horeca | | | |
| Omzet horeca | <u>349.249</u> | <u>232.500</u> | <u>161.576</u> |
| Sponsorbijdragen, giften derden | | | |
| Giften en sponsoring | 23.728 | 70.000 | 21.040 |
| Bijdrage Mondriaanfonds | 30.000 | - | - |
| | <u>53.728</u> | <u>70.000</u> | <u>21.040</u> |
| Subsidies, sponsoring, giften overheid | | | |
| Bijdrage gemeente Dijk en Waard inzake onderhoud/ beheer | 66.719 | 66.000 | 65.411 |
| Subsidie gemeente Dijk en Waard | 305.000 | - | - |
| Sponsoring gemeente Dijk en Waard | 14.000 | - | - |
| | <u>385.719</u> | <u>66.000</u> | <u>65.411</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | | |
| Bijdrage Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) | - | - | 96.872 |
| Diversen | - | 7.500 | - |
| | <u>-</u> | <u>7.500</u> | <u>96.872</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Directe kosten van de museumactiviteiten en horeca | | | |
| Inkopen veiling | 14.209 | 3.181 | 5.388 |
| Inkopen winkel | 8.213 | 2.869 | 671 |
| Inkopen horeca | 135.382 | 62.832 | 63.508 |
| Inkopen diverse activiteiten | 26.352 | 25.500 | 8.895 |
| Inkopen museumkaarten | 19.257 | 14.063 | 8.353 |
| Mutatie voorraden winkel | 4.278 | - | 9.104 |
| | <u>207.691</u> | <u>108.445</u> | <u>95.919</u> |
| Personeelskosten | | | |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | | |
| Bruto loon vaste medewerkers | 260.693 | 295.000 | 265.538 |
| Bruto loon seizoenmedewerkers | 51.862 | 38.222 | 27.454 |
| Bruto loon horecamedewerkers | 117.040 | 100.890 | 90.681 |
| Vakantiegeld, mutatie reservering vakantiegeld vaste medewerkers | 20.769 | 23.600 | 21.023 |
| Vakantiegeld, mutatie reservering vakantiegeld seizoenmedewerkers | 3.115 | 3.054 | 1.905 |
| Vakantiegeld, mutatie reservering vakantiegeld horecamedewerkers | 8.431 | 8.063 | 7.168 |
| Uitkering sociale verzekering | - | - | -991 |
| Loonkostensubsidie Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW), Wet Tegenmoetkomingen Loondomein WTL) | -24.425 | - | -160.623 |
| | <u>437.485</u> | <u>468.829</u> | <u>252.155</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| <i>Sociale lasten</i> | | | |
| Sociale lasten vaste medewerkers | 45.202 | 59.000 | 50.607 |
| Sociale lasten seizoenmedewerkers | 8.399 | 7.578 | 4.794 |
| Sociale lasten horecamedewerkers | 25.315 | 20.004 | 17.799 |
| Kosten ziekengeldverzekering | 15.878 | - | 9.950 |
| | <u>94.794</u> | <u>86.582</u> | <u>83.150</u> |
| <i>Pensioenlasten</i> | | | |
| Pensioenlasten medewerkers | 24.904 | 25.712 | 18.514 |
| Overige pensioenlasten | 1.225 | - | 1.325 |
| | <u>26.129</u> | <u>25.712</u> | <u>19.839</u> |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | | |
| Werkkleding | 998 | 500 | - |
| Studiekosten | 2.716 | 1.000 | 688 |
| Kantinekosten | 2.749 | 7.500 | - |
| Kosten arbodienst | 689 | 400 | 395 |
| Uitbesteed werk horeca | 22.697 | 10.000 | 12.477 |
| Uitbesteed werk overigen | 7.555 | - | 2.580 |
| Reiskostenvergoeding vaste medewerkers | 1.890 | - | 3.662 |
| Reiskostenvergoeding seizoenmedewerkers | 1.312 | - | 844 |
| Reiskostenvergoeding horecamedewerkers | 2.649 | - | 596 |
| Overige personeelskosten vaste medewerkers | 2.903 | 1.000 | 1.217 |
| Overige personeelskosten seizoenmedewerkers | 978 | - | 1.555 |
| Diverse personeelskosten horecamedewerkers | 745 | - | - |
| Kosten vrijwilligers | 13.173 | 100 | 62 |
| | <u>61.054</u> | <u>20.500</u> | <u>24.076</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 2.673 | 3.500 | 3.122 |
| Rondvaartboten, fluisterboten en overige boten | 56.528 | 32.500 | 47.591 |
| Inventaris kantoor, museum en horeca | 40.799 | 29.000 | 34.200 |
| Vervoermiddelen | - | - | 500 |
| | <u>100.000</u> | <u>65.000</u> | <u>85.413</u> |
| Vrijval vooruitontvangen gelabelde gelden voor investeringen | -75.464 | - | -39.058 |
| | <u>24.536</u> | <u>65.000</u> | <u>46.355</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Overige bedrijfskosten | | | |
| Huisvestingskosten | 182.347 | 137.700 | 139.264 |
| Inventariskosten | 61.341 | 81.750 | 72.388 |
| Kantoorkosten | 61.180 | 52.500 | 33.562 |
| Autokosten | 9.079 | 7.000 | 8.101 |
| Verkoopkosten | 138.300 | 99.499 | 73.859 |
| Algemene kosten | 40.600 | 34.500 | 37.758 |
| Kosten Museum Rijk der 1000 eilanden | 10.400 | 5.000 | - |
| | <u>503.247</u> | <u>417.949</u> | <u>364.932</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | | |
| Huur onroerende zaak | 65.169 | 64.920 | 65.180 |
| Gas, water en electriciteit | 74.141 | 38.700 | 49.769 |
| Onderhoud onroerende zaak | 25.810 | 20.000 | 9.627 |
| Belastingen onroerend goed | 5.375 | 5.000 | 4.211 |
| Schoonmaakkosten | 10.108 | 7.000 | 8.765 |
| Beveiligingskosten | 1.744 | 1.000 | 962 |
| Overige huisvestingskosten | - | 1.080 | 750 |
| | <u>182.347</u> | <u>137.700</u> | <u>139.264</u> |
| <i>Inventariskosten</i> | | | |
| Kosten (rondvaart)boten | 44.041 | 68.750 | 28.322 |
| Kosten boerderij | - | 3.000 | 5.475 |
| Onderhoud inventaris en terreinen | 15.422 | 5.000 | 31.005 |
| Kosten audiotour | 1.878 | 5.000 | 7.586 |
| | <u>61.341</u> | <u>81.750</u> | <u>72.388</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 1.797 | 2.500 | - |
| Abonnementen | 12.814 | 15.000 | 11.199 |
| Contributies en bijdragen | 6.238 | 2.000 | 3.671 |
| Automatiseringskosten | 28.007 | 14.500 | 3.322 |
| Telefoon- en internetkosten | 2.716 | 3.000 | 2.642 |
| Porti | 413 | 2.000 | 1.136 |
| Lease kantoorapparatuur | 6.613 | 12.000 | 8.818 |
| Bestuurskosten en overige kantoorkosten | 2.582 | 1.500 | 2.774 |
| | <u>61.180</u> | <u>52.500</u> | <u>33.562</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| <i>Autokosten</i> | | | |
| Brandstof | 2.622 | 1.900 | 1.647 |
| Leasekosten | 5.376 | 5.100 | 6.424 |
| Belastingen en verzekeringen | - | - | 30 |
| Overige autokosten | 1.081 | - | - |
| | <u>9.079</u> | <u>7.000</u> | <u>8.101</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | | |
| Reclame-, advertentie-, verkoop- en promotiekosten | 47.435 | 51.000 | 31.125 |
| Kosten drukwerk | 7.959 | 2.500 | - |
| Afboeking, dotatie voorziening debiteuren | 2.166 | - | -2.763 |
| Overige verkoopkosten | 3.758 | 999 | 5.924 |
| Kosten exposities | 76.982 | 45.000 | 39.573 |
| | <u>138.300</u> | <u>99.499</u> | <u>73.859</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | | |
| Accountants- en advieskosten | 16.603 | 15.000 | 15.594 |
| Administratiekosten | 8.762 | 4.000 | 5.016 |
| Advieskosten | 3.088 | - | 1.726 |
| Overige verzekeringen | 10.963 | 10.000 | 11.685 |
| Diverse kosten / afrondingsverschillen | 1.184 | 5.500 | 3.737 |
| | <u>40.600</u> | <u>34.500</u> | <u>37.758</u> |
| <i>Kosten Museum Rijk der 1000 eilanden</i> | | | |
| Kosten fondsenwerving | <u>10.400</u> | <u>5.000</u> | <u>-</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 75 | - | - |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -9.573 | -3.500 | -3.967 |
| | <u>-9.498</u> | <u>-3.500</u> | <u>-3.967</u> |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | | |
| Ontvangen rente | <u>75</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | | |
| Bankrente en overige rentekosten | -3.612 | -2.300 | -2.497 |
| Rente leveranciers, belastingdienst | -59 | - | - |
| Crowdfundingskosten | -520 | - | -690 |
| Rente lening o/g GreenFund Holland B.V. | -460 | -1.200 | -780 |
| Rente lening o/g gemeente Dijk en Waard | -4.922 | - | - |
| | <u>-9.573</u> | <u>-3.500</u> | <u>-3.967</u> |

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing | - | -200.000 | -200.000 |

Ondertekening van de jaarrekening 2022

Aldus opgemaakt en vastgesteld te
Broek op Langedijk, 25 september 2023

R. Karels (bestuurder)

M. Koper (Voorzitter Raad van Toezicht)

6 OVERIGE TOELICHTING

Continuïteit van de Stichting Museum Broeker Veiling

Per balansdatum is de eigen vermogenspositie van Stichting Museum Broeker Veiling negatief. Ook het exploitatiesaldo over 2022 is negatief. Dit is het gevolg van de verlieslatende verstreken jaren mede door de uitbraak van het coronavirus en de door de overheid genomen maatregelen. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

De gemeente Dijk en Waard heeft namelijk op 5 juli 2022 ingestemd met een structurele exploitatiesubsidie van € 370.000 en een eenmalige investeringssubsidie van € 1,8 miljoen. Met de structurele exploitatiesubsidie is het exploitatiesaldo over 2022 fors minder negatief. De investeringssubsidie is bestemd voor het achterstallig onderhoud en de noodzakelijke museale vernieuwing. Een van de subsidievoorwaarde is de monitoring van de museale vernieuwing met een kern- en stuurgroep. Ook is de toezegging gedaan voor een evaluatie in 2024/2025 met als doel een structurele verlenging van de exploitatiesubsidie en een aanvullende investeringssubsidie.

Vanwege de financiële positie van Museum Broeker Veiling in combinatie met de museale vernieuwing is na balansdatum intensief overleg met de gemeente Dijk en Waard over de mogelijkheden van een inflatiecorrectie op de subsidies en het kwijtschelden van de lening. Op de langere termijn is deze lening in combinatie met de terugbetaling van de ontvangen NOW (Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid) een belemmering voor een structurele gezonde bedrijfsvoering wat wel noodzakelijk is na de museale vernieuwing.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| <i>Onderverdeeld naar:</i> | | |
| Directie | 1 | 1 |
| Museum gerelateerde medewerkers (receptie, schippers, veilingmedewerkers) | 5 | 4 |
| Ondersteunend (administratie, beheer, sales, marketing) | 3 | 2 |
| Horeca | 4 | 3 |
| | <u>13</u> | <u>10</u> |