

Stichting Museum Broeker Veiling

Financieel verslag 2021

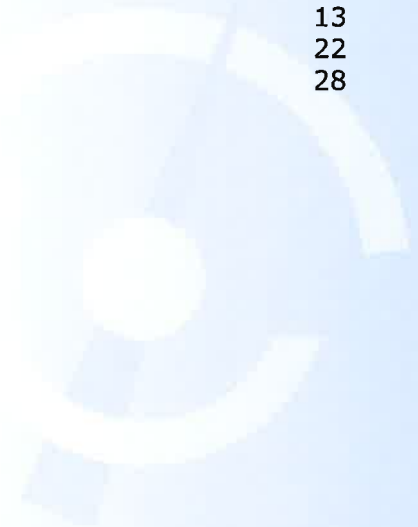


INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Rekening van baten en lasten	8
3	Kasstroomoverzicht 2021	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2021	22
7	Overige toelichting	28



ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Museum Broeker Veiling
Museumweg 2
1721 BW Broek op Langedijk

Kenmerk
612770

Datum
13 juli 2022

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met een telling van € 749.489 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -353.604, 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 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 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 betrouwbaar 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 groentedorvaartveiling "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. 02-12-2016 door notaris mr. H.M. Langereis te Bergen NH.

3.3 Exploitatiesaldo 2021

Het negatieve exploitatiesaldo na toevoeging aan de bestemmingsreserves over 2021 bedraagt € 353.604 tegenover een negatief exploitatiesaldo na toevoeging aan de bestemmingsreserves over 2020 van € 329.894.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk
4 RESULTAAT
4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 353.604 tegenover negatief € 329.894 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Vershil 2021	Vershil realisatie- begroting 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten museumactiviteiten	553.465	594.475	463.812	89.653	-41.010
Sponsorbijdragen, giften	60.098	88.500	362.640	-302.542	-28.402
Subsidie gemeente	65.411	66.000	65.411	-	-589
Som van de geworven baten	678.974	748.975	891.863	-212.889	-70.001
Overige bedrijfsopbrengsten	96.872	-	-	96.872	96.872
Baten minus directe kosten van de baten	775.846	748.975	891.863	-116.017	26.871
Kosten					
	95.921	146.379	84.484	11.437	-50.458
Personeelskosten	379.220	558.382	535.533	-156.313	-179.162
Afschrijvingen materiële vaste activa	85.413	49.000	53.397	32.016	36.413
Overige bedrijfskosten	364.929	361.170	349.909	15.020	3.759
Som der lasten exclusief kosten van de baten	829.562	968.552	938.839	-109.277	-138.990
Saldo baten en lasten	-149.637	-365.956	-131.460	-18.177	216.319
Financiële baten en lasten	-3.967	-3.500	-3.934	-33	-467
Ottrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	-	-	5.500	-5.500	-
Exploitatiesaldo voor toevoeging bestemmingsreserves	53.604	-369.456	-129.894	-23.710	215.852
Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-200.000	-	-200.000	-	-200.000
Exploitatiesaldo na toevoeging bestemmingsreserve	-353.604	-369.456	-329.894	-23.710	15.852

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.

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	375.964	50,2	247.649	46,1
Vlottende activa				
Vorraden	27.781	3,7	34.019	6,3
Vorderingen en overlopende activa	163.864	21,9	133.374	24,8
Liquide middelen	181.880	24,2	121.986	22,8
	<u>373.525</u>	<u>49,8</u>	<u>289.379</u>	<u>53,9</u>
	<u>749.489</u>	<u>100,0</u>	<u>537.028</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	-205.705	-27,5	-52.101	-9,7
Langlopende schulden	253.758	33,9	23.600	4,4
Kortlopende schulden	701.436	93,6	565.529	105,3
	<u>749.489</u>	<u>100,0</u>	<u>537.028</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-205.705	-52.101
Langlopende schulden	253.758	23.600
	<u>48.053</u>	<u>-28.501</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	375.964	247.649
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-327.911</u>	<u>-276.150</u>

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	701.436	565.529
Af:		
Vorraden	27.781	34.019
Vorderingen en overlopende activa	163.864	133.374
Liquide middelen	181.880	121.986
	<u>373.525</u>	<u>289.379</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>327.911</u>	<u>276.150</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Zuurbier Voulon Accountants

C.N. Zuurbier RA/AA
Registeraccountant

JAARREKENING

2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Baten museumactiviteiten	553.465	594.475	463.812
Sponsorbijdragen, giften	60.098	88.500	362.640
Subsidie gemeente	65.411	66.000	65.411
Overige bedrijfsopbrengsten	96.872	-	-
Som der baten	775.846	748.975	891.863
Lasten			
	95.921	146.379	84.484
Personeelskosten	379.220	558.382	535.533
Afschrijvingen	85.413	49.000	53.397
Overige bedrijfskosten	364.929	361.170	349.909
Saldo van de lasten exclusief directe kosten van de baten	829.562	968.552	938.839
Saldo voor financiële baten en lasten	-149.637	-365.956	-131.460
Financiële baten en lasten	-3.967	-3.500	-3.934
Exploitatiesaldo voor toevoeging bestemmingsreserve	-153.604	-369.456	-135.394
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	-	-	5.500
Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-200.000	-	-200.000
Exploitatiesaldo na toevoeging bestemmingsreserve	-353.604	-369.456	-329.894

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-149.637	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	85.413	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	6.238	
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-30.490	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	135.907	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		47.431
Rentelasten	-3.967	
Dotatie aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-200.000	
		-203.967
Kasstroom uit operationele activiteiten		-156.536
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Afrondingsverschillen	3	
Investerings in materiële vaste activa	-213.731	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-213.728
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	5.682	
Mutatie overige reserves/overboeking naar bestemmingsreserve	194.318	
Opgenomen leningen o/g	240.158	
Aflossing lening o/g Greenfund Holland B.V.	-10.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		430.158
		59.894
		Liquide middelen
		€
Samenstelling geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari 2021		121.986
Mutatie 2021		59.894
Geldmiddelen per 31 december 2021		181.880

4 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, rekvisieten 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 2021 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 de Raad van Toezicht uiteenzet 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.

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere actuele waarde 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.

Lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.736	3.458
Rondvaartboten, fluisterboten en overige boten	225.412	123.126
Inventaris kantoor, museum en horeca	140.816	120.565
Vervoermiddelen	-	500
	<u>375.964</u>	<u>247.649</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Rondvaart -boten, fluister- boten en overige boten	Inventaris kantoor, museum en horeca	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.457	123.125	120.564	500	247.646
Investerings	9.401	149.878	54.452	-	213.731
Afschrijvingen	-3.122	-47.591	-34.200	-500	-85.413
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>9.736</u>	<u>225.412</u>	<u>140.816</u>	<u>-</u>	<u>375.964</u>
Aanschaffingswaarde	63.810	361.356	262.261	5.750	693.177
Cumulatieve afschrijvingen	-54.074	-135.944	-121.445	-5.750	-317.213
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>9.736</u>	<u>225.412</u>	<u>140.816</u>	<u>-</u>	<u>375.964</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsgoederen		
Voorraad winkel	19.263	28.367
Voorraad verpakkingsmaterialen	1.300	1.344
Voorraad horeca	7.218	4.308
	<u>27.781</u>	<u>34.019</u>

De voorraden zijn conform uw opgave opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren	20.589	16.259
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	21.214	24.309
Overige vorderingen en overlopende activa	122.061	92.806
	<u>163.864</u>	<u>133.374</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	20.589	23.558
Voorziening/afboeking debiteuren	-	-7.299
	<u>20.589</u>	<u>16.259</u>

Het op de balans opgenomen bedrag aan vordering op debiteuren stemt overeen met de debiteurenlijst per 31 december 2021.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Voorziening/afboeking debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	7.299	-
Dotatie	-	7.299
Onttrekking	-7.299	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.299</u>

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	21.214	24.309

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	81.170	58.560
Overlopende activa	40.891	34.246
	<u>122.061</u>	<u>92.806</u>

Overige vorderingen

Stichting De Geestman inzake verzekering pand, te verrekenen met achterstallige huur	17.631	11.666
Depot Post NL	50	50
Bijdrage Mondriaanfonds ten behoeve van investering rondvaartboten	-	15.000
NOW en TVL regelingen	63.489	31.844
	<u>81.170</u>	<u>58.560</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur Toxozon	784	1.372
Vooruitbetaalde huur audiotour	1.878	4.741
Vergoeding museumkaart	-	6.351
Diverse vooruitbetaalde-/nog te ontvangen bedragen	38.229	21.782
	<u>40.891</u>	<u>34.246</u>

Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening NL97 RABO 0310 8033 81	118.448	120.049
Rabobank Doelreserveren NL 44 RABO 3176 2081 97	62.806	-
Kas	626	1.937
	<u>181.880</u>	<u>121.986</u>

Er zijn geen kredietfaciliteiten overeengekomen met de bankrelatie.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
RESERVES EN FONDSSEN		
Stichtingskapitaal	27	27
Bestemmingsreserves	798.771	604.453
Overige reserves	-1.004.503	-656.581
	<u>-205.705</u>	<u>-52.101</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve museale vernieuwing	801.278	601.278
Bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten	30.000	30.000
Bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	-32.507	-26.825
	<u>798.771</u>	<u>604.453</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve museale vernieuwing</i>		
Stand per 1 januari	601.278	401.278
Dotatie	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>801.278</u>	<u>601.278</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.

Naar het zich laat aanzien zal genoemd bedrag van € 1.000.000 onvoldoende zijn.

De bestemmingsreserve zal over een periode van maximaal vijf jaar worden opgebouwd naar dit bedrag en wordt gevormd vanuit de verdeling van het exploitatiesaldo. Indien het exploitatiesaldo lager is dan het aan de bestemmingsreserve toe te voegen bedrag, zal het restant worden onttrokken aan de overige reserves.

Bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten

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 kan in de toekomst worden aangewend voor de investering en vervanging van nieuwe rondvaartboten.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden</i>		
Stand per 1 januari	-26.825	-21.325
Onttrekking	-5.682	-5.500
Stand per 31 december	<u>-32.507</u>	<u>-26.825</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.

Overige reserves

Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-656.581	-326.687
Resultaatverwerking na toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-353.604	-335.394
	<u>-1.010.185</u>	<u>-662.081</u>
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	5.682	5.500
Stand per 31 december	<u>-1.004.503</u>	<u>-656.581</u>

Vanuit de algemene reserve is tot en met het jaar 2021 een bedrag van € 810.135 onttrokken en toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onderhandse leningen	243.758	3.600
Schulden aan kredietinstellingen	10.000	20.000
	<u>253.758</u>	<u>23.600</u>

Onderhandse leningen

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

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	2021	2020
	€	€
<i>Lening o/g Gemeente Dijk en Waard</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	240.158	-
Langlopend deel per 31 december	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.

De rente bedraagt 3,5% per jaar en vast. De lening o/g dient voor 01.01.2037 te zijn terugbetaald. De eerste aflossing dient plaats te vinden op 01.07.2023. De exacte hoogte van de jaarlijkse terugbetaling is afhankelijk van het resultaat van de stichting en de onderbouwing van haar inspanningen om terugbetaling mogelijk te maken.

<i>Lening o/g Vereniging Vrienden Broeker Veling</i>		
Stand per 1 januari	-	20.000
Opgenomen gelden	-	20.000
Aflossing	-	-40.000
Langlopend deel per 31 december	-	-

<i>Leningen o/g fluisterbootjes</i>		
Stand per 1 januari	3.600	3.600
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	3.600	3.600

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van fluisterbootjes. Aflossing heeft in het boekjaar niet plaatsgevonden. Over de leningen wordt geen rente berekend.

Schulden aan kredietinstellingen

	2021	2020
	€	€
<i>Lening GreenFund Holland B.V.</i>		
Stand per 1 januari	30.000	40.000
Aflossing	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	20.000	30.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	10.000	20.000

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 2. 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.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	10.000	10.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	207.037	130.103
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	16.652	40.495
Overige schulden en overlopende passiva	467.747	384.931
	<u>701.436</u>	<u>565.529</u>

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen o/g	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
--------------	---------------	---------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>207.037</u>	<u>130.103</u>
-------------	----------------	----------------

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.367	2.691
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>11.285</u>	<u>37.804</u>
	<u>16.652</u>	<u>40.495</u>
Omzetbelasting		
Suppletie-aangifte omzetbelasting 2020	2.691	2.691
Suppletie-aangifte omzetbelasting 2021	<u>2.676</u>	-
	<u>5.367</u>	<u>2.691</u>
Loonheffing en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen december	<u>11.285</u>	<u>37.804</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	20.163	21.846
Accountantskosten	8.650	4.650
Te verrekenen met Stichting Museumjaarkaart	16.514	16.514
Vooruitontvangen subsidie Erasmus+	3.507	36.220
Vooruitontvangen bijdrage vrienden in projecten/investeringen	48.209	26.387
Overige vooruitontvangen sponsorbedragen/giften	192.967	77.886
Terug te betalen NOW en TVL regelingen	175.883	182.482
Overige nog te betalen / vooruitontvangen bedragen	1.854	18.946
	<u>467.747</u>	<u>384.931</u>

Toelichting op de overlopende passiva:

Het per einde boekjaar terug te betalen bedrag in het kader van de NOW 1 tot en met 3 en TVL juni tot en met december 2020 bedraagt € 175.883. Voor de TVL juni tot en met september 2020 is met de RVO voor een bedrag van € 22.625 een betalingsregeling overeengekomen van € 942,71 gedurende 24 maandelijkse termijnen, waarvan er in het boekjaar 2021 reeds 7 zijn betaald. Voor de terugbetaling van de NOW 1 tot en met 3 en de TVL 4e kwartaal 2020 zal in het jaar 2022 met het UWV en de RVO betalingsregelingen worden overeengekomen.

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 vooruitontvangen sponsorbedragen en giften worden gelden verantwoord die van derden worden ontvangen en zijn toe te wijzen aan een investering in materiële vaste activa. In het jaar 2021 is aan giften en sponsoring een bedrag van € 136.534 ontvangen voor investeringen. 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 sponsoring en giften.

6 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Baten museumactiviteiten				
Entreegelden museum	163.786	157.210	6.576	117.338
Entreegelden museumkaart	60.767	90.000	-29.233	70.688
Omzet veiling	14.335	9.800	4.535	10.925
Omzet winkel	23.081	30.100	-7.019	26.431
Omzet horeca	161.576	155.000	6.576	134.926
Opbrengst exploitatie gebouwen	36.163	14.600	21.563	25.627
Baten vorig boekjaar	2.890	-	2.890	-
Omzet zelfvaren	63.494	84.165	-20.671	62.817
Overige opbrengsten	27.373	53.600	-26.227	15.060
	<u>553.465</u>	<u>594.475</u>	<u>-41.010</u>	<u>463.812</u>

Bij de in de begroting 2021 opgenomen bedragen is rekening gehouden met de gevolgen van Covid 19 voor de opbrengsten en kosten van het museum.

Sponsorbijdragen, giften

Diverse bedrijven en particulieren	33.788	88.500	-54.712	64.050
Vereniging Vrienden Museum Broeker Veiling	12.380	-	12.380	9.883
Gemeente Langedijk	13.930	-	13.930	-
Bijdrage provincie, gemeente, Mondriaan Fonds inzake Covid-19 en Tegemoetkoming overheid				
Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS)	-	-	-	288.707
	<u>60.098</u>	<u>88.500</u>	<u>-28.402</u>	<u>362.640</u>

Onder sponsoring en giften zijn eenmalige giften verantwoord en giften die door derden zijn gedaan en specifiek zijn toe te wijzen aan een investering in materiële vaste activa. Deze giften worden als vooruitontvangen bedragen aangemerkt, op de balans opgenomen en vallen vrij ten gunste van het exploitatiesaldo gelijk aan de afschrijvingstermijn van de desbetreffende investering.

De belangrijkste eenmalige grote giften in het jaar 2021 zijn ontvangen van:

- * Aannemingsmaatschappij De Geus B.V. € 5.000
- * Stichting Lief en Leed € 4.000
- * Mevrouw M.J. Neesen € 5.000

Het totaalbedrag van de in het jaar 2020 ontvangen bedrag in het kader van Covid-19 kan als volgt worden gespecificeerd:

- * Gemeente Langedijk inzake aanpassing van het museum € 18.000
- * Provincie Noord-Holland subsidie aan culturele instellingen € 157.805
- * Gemeente Langedijk subsidie aan culturele instellingen € 78.902
- * Mondriaanfonds € 30.000
- * Bijdrage rijksoverheid in het kader van Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (T.O.G.S) € 4.000.

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Subsidie gemeente				
Bijdrage gemeente Langedijk inzake onderhoud/ beheer	65.411	66.000	-589	65.411
Overige bedrijfsopbrengsten				
Bijdrage Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	96.872	-	96.872	-
Directe kosten van de baten				
Inkopen veiling	5.388	-	5.388	6.015
Inkopen winkel	3.111	4.080	-969	12.155
Inkopen horeca	61.069	83.775	-22.706	53.897
Inkopen diverse activiteiten	8.896	38.524	-29.628	11.526
Inkopen museumkaarten	8.353	20.000	-11.647	11.589
Mutatie voorraden winkel	9.104	-	9.104	-10.698
	95.921	146.379	-50.458	84.484
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	252.155	421.228	-169.073	410.100
Sociale lasten	83.150	77.357	5.793	83.263
Pensioenlasten	19.839	22.797	-2.958	25.769
Overige personeelskosten	24.076	37.000	-12.924	16.401
	379.220	558.382	-179.162	535.533
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto loon vaste medewerkers	265.538	250.945	14.593	386.688
Bruto loon seizoenmedewerkers	27.454	38.222	-10.768	-
Bruto loon horecamedewerkers	90.681	100.890	-10.209	-
Mutatie reservering vakantiegeld vaste medewerkers	21.023	20.054	969	32.715
Mutatie reservering vakantiegeld flex werkers	1.905	3.054	-1.149	-
Mutatie reservering vakantiegeld horeca	7.168	8.063	-895	-
Uitkering sociale verzekering	-991	-	-991	-8.057
Loonkostensubsidie Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en (2020: Wet Tegenmoetkomingen Loondomein WTL)	-160.623	-	-160.623	-1.246
	252.155	421.228	-169.073	410.100

Bij vergelijking van de werkelijke kosten 2021 van lonen en salarissen versus de begroting 2021 en de realisatie 2020 dient te worden gerealiseerd dat in het jaar 2021 voor een bedrag van € 160.623 is toegezegd in het kader van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW).

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
<i>Sociale lasten</i>				
Sociale lasten vaste medewerkers	50.607	49.775	832	74.372
Sociale lasten seizoenmedewerkers	4.794	20.004	-15.210	-
Sociale lasten horecamedewerkers	17.799	7.578	10.221	-
Kosten ziekengeldverzekering	9.950	-	9.950	8.891
	<u>83.150</u>	<u>77.357</u>	<u>5.793</u>	<u>83.263</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenlasten medewerkers	18.514	22.797	-4.283	23.219
Overige pensioenlasten	1.325	-	1.325	2.550
	<u>19.839</u>	<u>22.797</u>	<u>-2.958</u>	<u>25.769</u>
<i>Overige personeelskosten</i>				
Studiekosten	688	18.000	-17.312	2.299
Kosten arbodienst	395	900	-505	146
Uitbesteed werk horeca	12.477	10.000	2.477	6.157
Uitbesteed werk	2.580	-	2.580	-
Reiskostenvergoeding vaste medewerkers	3.662	7.000	-3.338	5.415
Reiskostenvergoeding seizoenmedewerkers	844	-	844	-
Reiskostenvergoeding horecamedewerkers	596	-	596	1.351
Overige personeelskosten vaste medewerkers	1.217	1.000	217	961
Overige personeelskosten seizoenmedewerkers	1.555	-	1.555	-
Kosten vrijwilligers	62	100	-38	72
	<u>24.076</u>	<u>37.000</u>	<u>-12.924</u>	<u>16.401</u>
Afschrijvingen				
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.122	3.500	-378	2.930
Rondvaartboten, fluisterboten en overige boten	47.591	19.000	28.591	26.749
Inventaris kantoor, museum en horeca	34.200	26.500	7.700	22.897
Vervoermiddelen	500	-	500	821
	<u>85.413</u>	<u>49.000</u>	<u>36.413</u>	<u>53.397</u>

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	160.598	147.920	12.678	126.310
Inventariskosten	44.791	55.250	-10.459	46.467
Kantoorkosten	34.718	34.500	218	36.774
Autokosten	8.377	4.500	3.877	4.349
Verkoopkosten	70.780	70.500	280	49.885
Algemene kosten	39.983	43.500	-3.517	80.624
Kosten Museum Rijk der 1000 eilanden	5.682	5.000	682	5.500
	<u>364.929</u>	<u>361.170</u>	<u>3.759</u>	<u>349.909</u>
<i>Huisvestingskosten</i>				
Huur onroerende zaak	65.180	64.920	260	65.040
Gas, water en electriciteit	49.769	35.000	14.769	27.411
Onderhoud onroerende zaak	30.961	35.000	-4.039	18.198
Belastingen onroerend goed	4.211	5.000	-789	5.049
Schoonmaakkosten	8.765	7.000	1.765	9.150
Beveiligingskosten	962	500	462	1.142
Overige huisvestingskosten	750	500	250	320
	<u>160.598</u>	<u>147.920</u>	<u>12.678</u>	<u>126.310</u>
<i>Inventariskosten</i>				
Kosten (rondvaart)boten	28.305	37.250	-8.945	29.864
Kosten smederij	17	-	17	735
Kosten boerderij	5.475	3.000	2.475	4.464
Onderhoud inventaris en terreinen	3.408	10.000	-6.592	6.724
Kosten audiotour	7.586	5.000	2.586	4.680
	<u>44.791</u>	<u>55.250</u>	<u>-10.459</u>	<u>46.467</u>
<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	1.820	2.500	-680	2.999
Abonnementen	11.199	10.000	1.199	1.697
Contributies en bijdragen	3.671	1.500	2.171	4.995
Automatiseringskosten	2.728	2.500	228	9.500
Telefoon- en internetkosten	2.642	3.000	-358	5.063
Porti	925	2.000	-1.075	2.350
Kosten kopieermachine	8.818	12.000	-3.182	9.359
Bestuurskosten en overige kantoorkosten	2.915	1.000	1.915	811
	<u>34.718</u>	<u>34.500</u>	<u>218</u>	<u>36.774</u>

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
<i>Autokosten</i>				
Brandstof	1.647	2.000	-353	1.585
Belastingen en verzekeringen	30	1.000	-970	1.009
Onderhoud, reparaties en overige autokosten	6.700	1.500	5.200	1.755
	<u>8.377</u>	<u>4.500</u>	<u>3.877</u>	<u>4.349</u>
<i>Verkoopkosten</i>				
Reclame-, advertentie-, verkoop- en promotiekosten	34.629	36.000	-1.371	35.931
Kosten drukwerk	-	1.000	-1.000	-
Reis- en verblijfkosten	-	-	-	397
Afboeking, dotatie voorziening debiteuren	-2.763	2.000	-4.763	7.299
Overige verkoopkosten	1.302	1.500	-198	1.547
Kosten exposities	37.612	30.000	7.612	4.711
	<u>70.780</u>	<u>70.500</u>	<u>280</u>	<u>49.885</u>
<i>Algemene kosten</i>				
Accountants- en advieskosten	15.594	15.000	594	9.163
Administratiekosten	5.016	4.000	1.016	14.311
Advieskosten	1.726	-	1.726	44.821
Overige verzekeringen	11.685	10.000	1.685	10.934
Kosten IT	5.731	12.000	-6.269	-
Diverse kosten / afrondingsverschillen	231	2.500	-2.269	1.395
	<u>39.983</u>	<u>43.500</u>	<u>-3.517</u>	<u>80.624</u>
<i>Kosten Museum Rijk der 1000 eilanden</i>				
Kosten fondsenwerving	<u>5.682</u>	<u>5.000</u>	<u>682</u>	<u>5.500</u>
Financiële baten en lasten				
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>				
Bankrente en overige rentekosten	-2.497	-2.300	-197	-1.974
Crowdfundingskosten	-690	-1.200	510	-920
Rente lening o/g GreenFund Holland B.V.	-780	-	-780	-1.040
	<u>-3.967</u>	<u>-3.500</u>	<u>-467</u>	<u>-3.934</u>

Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden				
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	-	-	-	5.500
<i>Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing</i>				
Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-200.000	-	-200.000	-200.000

Ondertekening van de jaarrekening 2021

Aldus opgemaakt en vastgesteld te
Broek op Langedijk, 18 juli 2022

R. Karels (bestuurder)

(voorzitter Raad van Toezicht)

(lid Raad van Toezicht)

7 OVERIGE TOELICHTING

Continuïteit van de Stichting Museum Broeker Veiling

Mede als gevolg van de maatregelen die de overheid heeft genomen om de verspreiding van Covid te beperken is het museum, evenals in 2020 het geval was, een deel van het jaar dicht geweest en zijn de bezoekersaantallen -en daarmee de opbrengsten die bezoekers genereren voor het museum- fors teruggelopen. Als gevolg hiervan is de exploitatie van het museum voor het tweede achtereenvolgende jaar zwaar verlieslatend. De financiële positie is hierdoor verder verzwakt. De liquiditeits- (vlottende activa onder aftrek van kortlopende schulden) en eigen vermogenspositie zijn negatief. Raad van toezicht en Bestuur hebben geconcludeerd dat, zonder financiële ondersteuning van derden in de vorm van een kapitaalinjectie om het vermogenstekort aan te zuiveren en een structurele ondersteuning in de vorm van een exploitatiebijdrage, het museum op korte termijn haar deuren zal moeten sluiten, Bestuur en Raad van Toezicht hebben deze zorgen met de gemeente Dijk en Waard gedeeld.

Samen met het bestuur en Raad van toezicht onderzoekt de gemeente al sinds 2019 de toekomstmogelijkheden voor het museum. In opdracht van de gemeente zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd en begin 2022 heeft organisatieadviesbureau Berenschot een adviesrapport met drie scenario's gepresenteerd, ieder met verschillende ambitieniveaus. Dit rapport is door het College positief ontvangen en voorgelegd aan de gemeenteraad, die op 5 juli 2022 het voorstel van het college met ruime meerderheid heeft bekrachtigd. Het besluit kent 2 fases, waarin de volgende gemeentelijke exploitatiesubsidie beschikbaar worden gesteld:

a. Vanaf 2022 jaarlijks € 370.000 voor de gemeentelijke exploitatiesubsidie zoals opgenomen in scenario 2.

b. In 2024/2025 een evaluatie aan de raad voor te leggen om te bepalen of de exploitatiesubsidie aangepast zal worden naar jaarlijks € 390.000 voor de gemeentelijke exploitatiesubsidie zoals opgenomen in scenario 3.

Tevens wordt een eenmalige bijdrage van € 1,8 miljoen beschikbaar gesteld voor het dekken van de incidentele kosten voor de realisatie van scenario 2.

Met dit genomen besluit hebben Bestuur en Raad van Toezicht vertrouwen in de mogelijkheid van het museum om haar activiteiten duurzaam voort te kunnen zetten. Op grond hiervan zijn de grondslagen van waardering en resultaatbepaling opgesteld met de veronderstelling dat de bedrijfsactiviteiten duurzaam kunnen worden voortgezet.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 10 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis.

	2021	2020
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Directie	1	1
Museum gerelateerde medewerkers (receptie, schippers, veilingmedewerkers)	4	5
Ondersteunend (administratie, beheer, sales, marketing)	2	4
Horeca	3	3
	<u>10</u>	<u>14</u>