

RAPPORT

uitgebracht aan

Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe
T.a.v. het bestuur
Herenstreek 11A
7885 AT Nieuw-Dordrecht

inzake de

JAARREKENING 2024

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

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

Financieel verslag

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2024	8
2	Staat van baten en lasten over 2024	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	22

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe
Herenstreek 11A
7885 AT Nieuw-Dordrecht

Countus accountants + adviseurs
Afdeling accountancy
Baander 34
7811 HJ Emmen

Postbus 2085
7801 CB Emmen

Telefoon +31 59 16 477 00
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K. nr. 05059718
Beconnr. 330474

Plaats : Emmen
Datum : 30 mei 2025
Ons kenmerk : 8044030
Contactpersoon : M.C.A. Smidt

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 1.023.629 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 39.993, zijn opgenomen.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe te Nieuw-Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe. 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 punt Continuïteit in de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto verlies van ad € 39.933 over 2024 heeft geleden en dat per 31 december 2024 de kortlopende schulden van de entiteit de vollopende activa overstegen met ad € 35.883. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt continuïteit in de grondslagen duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 Algemeen

3.1 Vergelijkende cijfers

Met ingang van 1 januari 2024 zijn Stichting tot behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands en Stichting Nieuw-Dordrecht; Historisch en Cultureel Collectie Brands gefuseerd in Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe. De vergelijkende cijfers van de gefuseerde stichtingen zijn geconsolideerd opgenomen in deze jaarrekening.

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt negatief € 39.993 tegenover negatief € 229.535 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Verschil 2024
	€	€	€
Baten			
Baten	120.921	114.044	6.877
Som van de geworven baten	120.921	114.044	6.877
Overige baten	98.682	97.210	1.472
Brutomarge	219.603	211.254	8.349
Lasten			
Werving baten			
Kostprijs van de omzet	10.779	9.093	1.686
Lasten verkrijging subsidies	13.555	-	13.555
	24.334	9.093	15.241
Kosten van beheer en administratie	233.920	429.671	-195.751
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-257	-103	-154
Rentelasten en soortgelijke lasten	1.599	2.128	-529
	1.342	2.025	-683
Saldo	-39.993	-229.535	189.542

5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1.005.174	98,2	1.052.155	97,0
Vlottende activa				
Vorraden	3.875	0,4	3.442	0,3
Vorderingen	-	-	10.157	0,9
Liquide middelen	14.580	1,4	18.473	1,8
	18.455	1,8	32.072	3,0
	1.023.629	100,0	1.084.227	100,0
Passiva				
Kapitaal	923.902	90,3	963.895	88,9
Langlopende schulden	45.389	4,4	50.943	4,7
Kortlopende schulden	54.338	5,3	69.389	6,4
	1.023.629	100,0	1.084.227	100,0

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	923.902		963.895	
Langlopende schulden	45.389		50.943	
		969.291		1.014.838
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.005.174		1.052.155
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-35.883		-37.317
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	3.875		3.442	
Vorderingen	-		10.157	
Liquide middelen	14.580		18.473	
		18.455		32.072
Af: kortlopende schulden		54.338		69.389
Werkkapitaal		-35.883		-37.317

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Countus accountants + adviseurs

M.C.A. Smidt
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen		968.567		956.630
Inventaris		31.757		32.839
Vervoermiddelen		4.850		6.500
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		-		56.186
		<u>1.005.174</u>		<u>1.052.155</u>
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	3.875		3.442
Vorderingen	(3)	-		10.157
Liquide middelen	(4)	14.580		18.473
		<u>18.455</u>		<u>32.072</u>
		<u>1.023.629</u>		<u>1.084.227</u>

2 Staat van baten en lasten over 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Baten	(8)	120.921	110.000	114.044
Overige baten	(9)	98.682	75.500	97.210
Som der baten		219.603	185.500	211.254
Lasten				
Kostprijs van de omzet	(10)	10.779	7.500	9.093
Lasten verkrijging subsidies	(11)	13.555	-	-
		24.334	7.500	9.093
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(12)	100.092	99.000	255.333
Afschrijvingen	(13)	52.034	-	52.302
Overige bedrijfslasten	(14)	81.794	61.500	122.036
		233.920	160.500	429.671
Saldo voor financiële baten en lasten		-38.651	17.500	-227.510
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	257	-	103
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16)	-1.599	-1.200	-2.128
		-1.342	-1.200	-2.025
Saldo		-39.993	16.300	-229.535
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserves		-46.023	-	-130.905
Overige reserves		6.030	-	-98.630
		-39.993	-	-229.535

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe bestaan voornamelijk uit het behoud van de culturele en historische zogenaamde "collectie Brands", het uitbreiden van de collectie en het voor het publiek toegankelijk maken en het exposeren van de collectie.

Continuïteit

Vanwege de negatieve resultaten van de stichting, alsmede het negatieve werkkapitaal, is er sprake van continuïteitsdreiging. Het bestuur heeft dit probleem erkend en heeft maatregelen genomen om een tekort voor de toekomst te voorkomen. Het tekort is enerzijds ontstaan door hogere personeelskosten en expositiekosten en anderzijds door lagere verwachte baten.

Het bestuur heeft ingezet op een herstructurering van de organisatie, waarbij de beslissingbevoegdheden tot het doen van inkopen zullen worden beperkt en er zal een maandelijks planning en control cyclus worden geïntroduceerd. Ook wil men meer activiteiten en sponsoracties organiseren om de inkomsten te verhogen. Het bestuur overweegt tevens tot de verkoop van een deel van de collectie en zal op het gebied van het personeelsbeleid ook verdere maatregelen nemen.

Hoewel in 2024 er duidelijk een verbetering van het resultaat waarneembaar is, wil men met de voorgenomen maatregelen deze lijn in de komende jaren doorzetten.

Op basis van deze plannen heeft het bestuur vertrouwen in een duurzame voortzetting van de stichting. Daarom is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe is feitelijk en statutair gevestigd te Nieuw-Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 07070448.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Fusies en overnames

Met ingang van 1 januari 2024 zijn Stichting tot behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands en Stichting Nieuw-Dordrecht; Historisch en Cultureel Collectie Brands gefuseerd in Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe. De vergelijkende cijfers van de gefuseerde stichtingen zijn geconsolideerd opgenomen in deze jaarrekening.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, onder toepassing van RJK C1.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Cultuur Historisch Streekmuseum Zuidoost Drenthe heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2024**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	1.550.144	71.384	9.250	1.630.778
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-537.328	-38.545	-2.750	-578.623
	<u>1.012.816</u>	<u>32.839</u>	<u>6.500</u>	<u>1.052.155</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	5.053	-	5.053
Afschrijvingen	-44.249	-6.135	-1.650	-52.034
	<u>-44.249</u>	<u>-1.082</u>	<u>-1.650</u>	<u>-46.981</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	1.550.144	76.437	9.250	1.635.831
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-581.577	-44.680	-4.400	-630.657
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>968.567</u>	<u>31.757</u>	<u>4.850</u>	<u>1.005.174</u>

Eind 2023 was er voor een bedrag ad. € 56.186 uitgegeven voor de kosten voor uitbreidingsfase I van het museum. In verband met de huidige financiële positie heeft het bestuur besloten deze voorbereiding vooralsnog tot nader orde uit te stellen.

De WOZ-waarde bedraagt per heden € 738.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	0-10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Vorraden	3.875	3.442
Vorraden		
Vorraad horeca/schoonmaak	2.316	2.611
Vorraad artikelen museumshop	1.559	831
	3.875	3.442
3. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	-	4.385
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	5.722
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	-	50
Overlopende activa		
Borgsom	-	50

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Liquide middelen		
NL73 RABO 0139 9736 21	1.568	6.118
NL32 RABO 0341 2926 21	5.115	472
NL30 RABO 1338 3171 48	6.938	3.813
NL24 RABO 0353 4277 56	37	764
NL13 RABO 0143 8698 33	-73	4.586
NL48 RABO 1473 3454 80	-	1.129
NL04 RBRB 8836 1669 46	295	718
Kassa (receptie)	150	295
Geldkas (kantoor)	352	208
Kruisposten	198	370
	<u>14.580</u>	<u>18.473</u>

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	907.101	953.124
Overige reserves	16.801	10.771
	<u>923.902</u>	<u>963.895</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve afschrijving verbouwingen	3.641	6.383
Bestemmingsreserve afschrijvingen gebouwen	903.460	946.741
	<u>907.101</u>	<u>953.124</u>

	2024	2023
	€	€

Bestemmingsreserve afschrijving verbouwingen

Stand per 1 januari	6.383	9.125
Resultaatbestemming	-2.742	-2.742
Stand per 31 december	<u>3.641</u>	<u>6.383</u>

Bestemmingsreserve afschrijvingen gebouwen

Stand per 1 januari	946.741	990.022
Resultaatbestemming	-43.281	-43.281
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>903.460</u>	<u>946.741</u>

Bestemmingsreserve Mondriaanfonds

Stand per 1 januari	-	84.882
Resultaatbestemming	-	-84.882
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	10.771	109.401
Resultaatbestemming boekjaar	6.030	-98.630
Stand per 31 december	<u>16.801</u>	<u>10.771</u>

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Leningen o/g		
Lening Drentse Energie-organisatie	37.988	42.943
Betalingsregeling RVO - tegemoetkoming energiekosten	2.822	-
Betalingsregeling Gemeente Emmen - noodfonds energie	4.579	-
	<u>45.389</u>	<u>42.943</u>
	2024	2023
	€	€

Lening Drentse Energie-organisatie

Stand per 1 januari	47.898	-
Opgenomen gelden	-	50.000
Aflossing	<u>-4.955</u>	<u>-2.102</u>
Stand per 31 december	42.943	47.898
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-4.955</u>	<u>-4.955</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>37.988</u>	<u>42.943</u>

Deze lening ad € 50.000 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van zonnepanelen. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2033. De maandelijkse aflossing bedraagt € 412. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 101.

Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 16.892 een looptijd langer dan vijf jaar.

Betalingsregeling RVO - tegemoetkoming energiekosten

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	5.976	-
Aflossing	<u>-1.162</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	4.814	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-1.992</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>2.822</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 5.976 is verstrekt ter financiering van de terugbetaling van een ontvangen bijdrage Regeling tegemoetkoming energiekosten. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2027. De maandelijkse aflossing bedraagt € 166. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 29.

Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	2024	2023
	€	€
<i>Betalingsregeling Gemeente Emmen - noodfonds energie</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	7.579	-
Aflossing	-600	-
Stand per 31 december	6.979	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.400	-
Langlopend deel per 31 december	4.579	-

Deze lening ad € 7.579 is verstrekt ter financiering van terugbetaling op de tegemoetkoming energiekosten. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2027. De maandelijkse aflossing bedraagt € 200. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 35. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Lening J. Haak	-	8.000

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Lening Drentse Energie-organisatie	9.347	4.955
------------------------------------	-------	-------

Crediteuren

Crediteuren	6.101	45.747
-------------	-------	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	7.214	-
Loonheffing	2.684	11.026
Pensioenen	899	2.936
	10.797	13.962

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	19.749	-
Overlopende passiva	8.344	4.725
	28.093	4.725

Overige schulden

Stichting Compenta	5.050	-
transporteren	5.050	-

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Transport	5.050	-
RVO (toekenning Dumava)	14.699	-
	<u>19.749</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.121	4.652
Accountantskosten	5.150	-
Rente- en bankkosten	73	73
	<u>8.344</u>	<u>4.725</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen***Huur*

De stichting huurt opslag en depotruimte van Steengoed Drenthe te Emmen. De jaarlijkse kosten in 2024 bedragen € 11.061 (2023: € 11.667)

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
8. Baten			
Projecten en evenementen	25.889	22.000	20.671
Structurele subsidies	71.181	70.000	69.930
Loonkosten subsidies	6.283	7.000	6.988
Opbrengsten museumcafé/museumshop	17.568	11.000	16.455
	<u>120.921</u>	<u>110.000</u>	<u>114.044</u>
9. Overige baten			
Donaties en giften	66.971	40.500	8.695
Incidentele subsidies	20.599	35.000	48.236
Afstoting niet collectie objecten	6.075	-	-
Detachering	-	-	37.960
Overige inkomsten	5.037	-	2.319
	<u>98.682</u>	<u>75.500</u>	<u>97.210</u>
10. Kostprijs van de omzet			
Inkoop museumcafé	8.858	5.000	6.075
Inkoop museumshop	817	2.000	3.018
Incidentele uitgaven museumcafé	1.104	500	-
	<u>10.779</u>	<u>7.500</u>	<u>9.093</u>
11. Lasten verkrijging subsidies			
Teveel ontvangen energiesubsidies (2023: incidentele subsidies)	<u>13.555</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	75.196	60.000	196.534
Sociale lasten	12.594	31.000	34.292
Pensioenlasten	6.426	6.000	17.947
Overige personeelslasten	5.876	2.000	6.560
	<u>100.092</u>	<u>99.000</u>	<u>255.333</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	76.728	60.000	176.410
Reservering vakantiegeld	-1.532	-	6.999
Reservering eindejaarsuitkering	-	-	13.125
	<u>75.196</u>	<u>60.000</u>	<u>196.534</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>12.594</u>	<u>31.000</u>	<u>34.292</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Werkgeversdeel pensioenpremie	<u>6.426</u>	<u>6.000</u>	<u>17.947</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reiskostenvergoedingen personeel	5.777	1.000	5.401
Scholingskosten personeel	99	1.000	749
Kantinekosten personeel	-	-	22
Vrijwilligersvergoeding	-	-	388
	<u>5.876</u>	<u>2.000</u>	<u>6.560</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 1,96 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2023 3,9 fte)

13. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>52.034</u>	<u>-</u>	<u>52.302</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	44.249	-	44.644
Inventaris	6.135	-	6.008
Vervoermiddelen	1.650	-	1.650
	<u>52.034</u>	<u>-</u>	<u>52.302</u>

14. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	21.378	31.850	58.223
Exploitatielasten	436	750	634
Kantoorlasten	8.826	7.100	8.145
Kosten vervoermiddelen	2.234	3.300	3.388
Verkooplasten	18.603	11.000	39.859
Algemene lasten	30.317	7.500	11.787
	<u>81.794</u>	<u>61.500</u>	<u>122.036</u>

Huisvestingslasten

Huur	11.061	9.000	11.667
Onderhoud gebouwen (creditering facturen)	-5.528	3.500	7.922
Waterschapslasten	524	-	1.145
Onroerende zakenbelasting	9.306	8.000	9.107
Onderhoud groen en bosperceel	3.929	1.000	4.222
Kosten energie	823	10.000	21.799
Water	213	150	156
Schoonmaakkosten	314	200	131
Beveiligingscontracten	736	-	2.074
	<u>21.378</u>	<u>31.850</u>	<u>58.223</u>

Exploitatielasten

Klein materiaal	104	250	146
Gereedschappen	167	-	-
Collectiebeheer	165	500	488
	<u>436</u>	<u>750</u>	<u>634</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorkosten	1.035	1.000	1.025
Abonnementen en contributies	1.522	2.000	2.716
Systeemonderhoud	4.446	2.600	2.807
Telefoonkosten e.d.	1.823	1.500	1.597
	<u>8.826</u>	<u>7.100</u>	<u>8.145</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Kosten vervoermiddelen</i>			
Brandstoffen	319	1.000	549
Onderhoud	205	700	1.234
Verzekering	1.046	1.000	1.066
Motorrijtuigenbelasting	524	500	456
Overige kosten vervoermiddelen	140	100	83
	<u>2.234</u>	<u>3.300</u>	<u>3.388</u>
<i>Verkooplasten</i>			
Reklame- en advertentielasten	2.245	1.500	1.605
Reclamekosten	287	-	217
Project- en expositiekosten	14.803	6.000	31.911
Vergader- en bestuurskosten	35	700	668
Reis- en verblijfkosten	-	-	2.349
Overige verkooplasten	1.233	2.800	3.109
	<u>18.603</u>	<u>11.000</u>	<u>39.859</u>
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	6.124	-	867
Administratielasten	10.007	2.500	5.074
Advieslasten	480	-	649
Verzekeringen	4.198	4.000	4.247
Niet-aftrekbare kosten	-	-	89
Bestuurs- en vergaderkosten	4.650	1.000	-
Overige algemene lasten	4.858	-	861
	<u>30.317</u>	<u>7.500</u>	<u>11.787</u>
Financiële baten en lasten			
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten spaarrekeningen	<u>257</u>	<u>-</u>	<u>103</u>
16. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Provisie en bankkosten bank	<u>-1.599</u>	<u>-1.200</u>	<u>-2.128</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Nieuw-Dordrecht,

mevrouw R.G.M.G. Otten-Blaak - (plv.) voorzitter

de heer G.J. Vedder - secretaris

de heer W. Hassink - penningmeester

de heer J.W.. Brands - lid

<vacature>

.....