

Jaarrekening 2023 van:

Stichting Elsmuseum Beek

Te Beek

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Overige informatie	14

Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>
		€		€
Vaste activa	1			
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		95.182		99.082
Inventaris		<u>2.382</u>		<u>290</u>
		97.564		99.372
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	2			
Handelsdebiteuren		<u>1.623</u>		<u>3.414</u>
		1.623		3.414
<i>Liquide middelen</i>	3	59.227		55.231
TOTAAL ACTIVA		<u>158.414</u>		<u>158.017</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Stichtingskapitaal		45		45
Startsubsidies		<u>45.832</u>		<u>45.832</u>
		45.877		45.877
Bestemmingsfonds		<u>100.251</u>		<u>100.998</u>
		146.128		146.875
Kortlopende schulden	5			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		272		0
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		207		598
Overige schulden en overlopende passiva		<u>11.807</u>		<u>10.544</u>
		12.286		11.142
TOTAAL PASSIVA		<u>158.414</u>		<u>158.017</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Baten			
Opbrengsten	6	24.016	24.065
Direct toerekenbare kosten	7	- 1.973	- 1.100
		<u>22.043</u>	<u>22.965</u>
Brutomarge			
Lasten			
Afschrijvingen	8	4.037	3.900
Huisvestingskosten	9	6.047	8.304
Museumkosten	10	2.925	625
Kantoorkosten	11	1.160	727
Verkoopkosten	12	2.348	806
Algemene kosten	13	5.857	5.452
		<u>22.373</u>	<u>19.814</u>
Som der overige lasten		22.373	19.814
		<u>- 330</u>	<u>- 3.151</u>
Bedrijfsresultaat		- 330	- 3.151
Financiële baten en lasten	14	- 417	- 210
		<u>- 747</u>	<u>- 2.941</u>
Resultaat		- 747	- 2.941

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het exploiteren en beheren van een museum in de gemeente Beek (Limburg), ter herinnering aan de voormalige productie van de kruidenbitter “Els La Vera” in Beek (Limburg), alsmede het vormen van een platform voor een wisselend aanbod van tentoonstellingen, activiteiten, en educatieve projecten op het gebied van lokale en regionale cultuur, erfgoed en natuur. De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- a. het verzamelen en in de daartoe geëigende ruimte voor het publiek tentoonstellen van voorwerpen, geschriften en illustraties, die bij de bereiding van de kruidenbitter “Els La Vera” een rol hebben gespeeld, of illustratief zijn om de bereidingshistorie en al hetgeen daarmee verband heeft gehouden, uit te beelden;
- b. het verzamelen en voor het publiek tentoonstellen van de op het distillatiewezen in de gemeente Beek (Limburg) betrekking hebbende cultuurhistorische zaken, zoals voorwerpen en documenten;
- c. het organiseren van (wissel-)tentoonstellingen, activiteiten en educatieve projecten op het gebied van lokale en regionale cultuur, erfgoed en natuur;
- d. het verrichten van verdere handelingen, en inzetten van alle verdere middelen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.;

Oprichting

De stichting is opgericht middels een notariële akte op 23 september 1994. Statutair is de stichting gezeteld in Amsterdam. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de kamer van koophandel onder nummer 41073703.

Bestuur

Per 31 december 2023 bestond het bestuur van Stichting Elsmuseum Beek uit de volgende leden:

- Mevrouw A. Frencken
- Mevrouw J.Y.H. van Grinsven - Jacobs
- De heer J.C.J. van Hekke
- De heer H.L. Dols
- De heer H.J.M.L. Paumen
- Mevrouw M.J.N. Sobczak - Wehrung

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen voor de waardering van het resultaat en de bepaling van de balansposten zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand boekjaar.

Algemene grondslagen voor de opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJKc1) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die zijn uitgegeven door de Raad voor Jaarverslaggeving.

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat boekjaar hebben geleid.

Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan

Kosten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten omvatten de rentebaten en rentelasten, welke tijdsevenredig worden verwerkt en worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	160.711	15.226	175.937
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 61.629	- 14.936	- 76.565
Boekwaarde per 1 januari 2023	99.082	290	99.372
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	0	2.229	2.229
Afschrijvingen	- 3.900	- 137	- 4.037
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	160.711	17.455	178.166
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	- 65.529	- 15.073	- 80.602
Boekwaarde per 31 december 2023	95.182	2.382	97.564
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2 – 10%		
Inventaris	15%		

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen

De vorderingen zijn als volgt samengesteld:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
<i>Handelsdebiteuren</i>	1.623	3.414
	<u>1.623</u>	<u>3.414</u>

3) Liquide middelen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Rabobank rekening-courant	2.009	3.603
Rabobank spaarrekening	56.500	51.267
Paypal	38	0
Kas	680	361
	<u>59.227</u>	<u>55.231</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Het bestemmingsfonds is ingesteld ter dekking van mogelijke toekomstige negatieve exploitatieverschillen. Het fonds dient tevens ter voorziening in het voor het uitvoeren van de doelstellingen benodigde werkkapitaal.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	100.998	98.057
Resultaat	- 747	2.941
Stand per 31 december	<u>100.251</u>	<u>100.998</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	<u>45</u>	<u>45</u>
Stand per 31 december	45	45

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Startsubsidies</i>		
Stand per 1 januari	<u>45.832</u>	<u>45.832</u>
Stand per 31 december	45.832	45.832

5) Kortlopende schulden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	272	0

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Overige belastingen en sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	207	598

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Rente- en bankkosten	32	19
Administratie en advieskosten	10.725	9.475
Waarborgsommen	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>
	11.807	10.544

De verplichtingen hebben een looptijd van minder dan één jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

6) Opbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Donateursgelden	1.060	1.538
Opbrengsten entrees	264	71
Subsidies	870	11.417
Huur gebouw	17.847	7.611
Overige opbrengsten	3.975	3.428
	<u>24.016</u>	<u>24.065</u>

7) Direct toerekenbare kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Materialen en kruiden	1.014	176
Kosten rondleiders	95	208
Inkoop voedsel en dranken	864	294
Overige kosten events	0	422
	<u>1.973</u>	<u>1.100</u>

8) Afschrijvingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Afschrijvingen op materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.037	3.900
	<u>4.037</u>	<u>3.900</u>

9) Huisvestingskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Energiekosten	4.313	1.814
Energiesubsidies	- 2.953	0
Onderhoud gebouw	2.076	10.116
Uitkeringen verzekering	0	6.671
Belastingen	880	842
Verzekeringen	972	1.504
Kosten beveiliging	328	269
Overige huisvestingskosten	431	- 430
	<u>6.047</u>	<u>8.304</u>

10) Museumkosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verzekering inventaris	475	460
Klein onderhoud inventaris	1.875	165
Aankleding museum	575	0
	<u>2.925</u>	<u>625</u>

11) Kantoorkosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Automatiseringskosten	32	107
Telecommunicatie	983	620
Overige kantoorkosten	145	0
	<u>1.160</u>	<u>727</u>

12) Verkoopkosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	648	512
Representatiekosten	1.700	294
	<u>2.348</u>	<u>806</u>

13) Algemene kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verzekeringen	1.849	813
Administratie en advies	4.000	4.450
Overige algemene kosten	8	189
	<u>5.857</u>	<u>5.452</u>

14) Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	417	210
	<u>417</u>	<u>210</u>

Overige informatie

Werknemers

De stichting had in de jaren 2022 en 2023 geen werknemers in dienst

Bestuurdersbeloningen

De bestuurders van de stichting hebben geen bestuurdersbeloningen ontvangen.

Beek, d.d. 28 maart 2024

Mw. A. Frencken

Mw. J.Y.H. van Grinsven - Jacobs

Dhr. J.C.J. van Hekke

Dhr. H.L. Dols

Dhr. J.J.E. Eggen