

JAARREKENING 2023

VAN

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Inhoudsopgave:	pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	2
Exploitatierekening over het boekjaar 2023	3
Toelichtingen	
Algemeen	4
Waarderingsgrondslagen	4
Toelichting op de balans per 31 december 2023	5
Toelichting op de exploitatierekening 2023	7
Overige gegevens	
Statutaire bepalingen omtrent de jaarrekening	9
Voorstel bestemming resultaat	9
ANBI status	9

Statutaire vestigingsplaats: IJlst
Adres: Sneekerpadi 14
8651 NE IJlst

Dossiernummer bij het Handelsregister Kamer van Koophandel en Fabrieken: 62686380
ANBI nr: 8549.17.639

Balans per 31 december 2023

(Na voorstel resultaatbestemming)

Activa	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>	Passiva	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€		€	€
<i>Materiele vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Gebouwen	107.300	107.300	Algemene reserve	87.549	80.550
Inventaris	<u>16.155</u>	<u>17.994</u>	Exploitatiesaldo boekjaar	<u>5.845</u>	<u>6.999</u>
	123.455	125.294		93.394	87.549
<i>Vorderingen</i>			<i>Voorzieningen</i>	27.500	25.000
Te vorderen bedragen	3.913	1.221			
Omzetbelasting	<u>286</u>	<u>51</u>	<i>Langlopende schulden</i>		
	4.199	1.272	Kredietinstellingen	24.702	28.038
<i>Liquide middelen</i>	21.612	17.588	<i>Kortlopende schulden</i>		
			Crediteuren	-	632
			Overige schulden en		
			vooruitontv bedragen	<u>3.671</u>	<u>2.935</u>
				3.671	3.567
Totaal activa	<u>149.267</u>	<u>144.155</u>	Totaal passiva	<u>149.267</u>	<u>144.155</u>

Exploitatierkening over het boekjaar 2023 van Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Baten	Rekening	Rekening
Omschrijving	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Entreegelden	19.204	15.457
Ontvangen subsidie gem. Súdwest-Fryslân	6.680	5.000
Ontvangen onderhoudsbijdrage gem. Súdwest-Fryslân	5.000	5.000
Ontvangen giften en bijdragen sponsors en donateurs	2.370	2.046
Opbrengst verkoop boeken/kaarten	692	650
Opbrengst verkoop houten speelgoed/oud gereedschap	1.233	2.907
Opbrengst cursussen	-	1.037
Opbrengst kind en techniek	772	420
Opbrengsten ter beschikking stelling ruimten	4.251	1.442
Overige baten	390	-
Totaal	40.592	33.958

Lasten	Rekening	Rekening
Omschrijving	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	21.708	17.404
Afschrijving inventaris	1.839	1.839
Inkoop cursussen, goederen, kantine	2.160	2.660
Kosten bestuur en vrijwilligers	1.838	2.361
Kantoorkosten en website	2.342	1.011
Overige exploitatiekosten	3.286	288
Rente en bankkosten	1.574	1.397
Totaal lasten	34.747	26.959
Voordelig exploitatiesaldo	5.845	6.999
Totaal	40.592	33.958

Indeling lasten in het kader van subsidieverantwoording

Omschrijving	Rekening	Rekening
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inkoopwaarde van de omzet	2.160	2.661
Afschrijving inventaris	1.839	1.839
Arbeidskosten (vrijwilligersvergoeding)	1.800	1.800
Overige bedrijfskosten	28.948	20.659
Totaal lasten	34.747	26.959

TOELICHTINGEN

ALGEMEEN

Doelstelling

De stichting, statutair gevestigd aan het Sneekerpadi 14 te IJlst, heeft ten doel:

a. Algemeen. Het verzamelen, bewaren en verspreiden van kennis van hout en het verwerken en bewerken van hout, zulks in de breedste zin van het woord. De gelegenheid geven om met hout te werken uit het oogpunt van kennisverbreding, vrije tijdsbesteding en opleiding.

Het verzamelen, tentoonstellen van alles wat te maken heeft met de industriële geschiedenis van IJlst en het verrichten van handelingen die verband houden met bovenstaande.

b: Voor wat betreft de geschiedenis van de Koninklijke Fabrieken J. Nooitgedagt

& Zn. te IJlst. Het verbreiden van kennis van Nooitgedagt IJlst op een voor het publiek actieve wijze en daartoe het verzamelen, verkrijgen en in stand houden van door Nooitgedagt IJlst geproduceerde producten.

c: Voor wat betreft het Moleninformatiecentrum

Het verspreiden en in stand houden van kennis over molens en het molenbedrijf, alsmede het stimuleren van molenbezoek, het beheren van een Moleninformatiecentrum en het bieden van een platform aan eigenaren van molens en aan molenaars in de Súdwest-hoek van Friesland.

d: Voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst van de activiteiten in het boekjaar en de kosten en andere lasten over het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

Materiele vaste activa

Het gebouw waarin het museum wordt geëxploiteerd wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met daartoe ontvangen investeringssubsidies. Hierop vindt, omdat de boekwaarde lager is dan de verwachte restwaarde, geen afschrijving plaats. De grond waarop het museum is eigendom van de gemeente Súdwest-Fryslân; op de grond is een opstalrecht gevestigd. De overige materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats in jaarlijks gelijke termijnen over de geschatte gebruiksduur vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Eventuele voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden. Indien relevant wordt rekening gehouden met de mogelijke oninbaarheid van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen dient te worden aangewend voor de in de statuten genoemde doelstellingen.

Voorzieningen

Voor toekomstig onderhoud van het in 2018 in gebruik genomen gebouw wordt ten laste van de exploitatie een voorziening gevormd. Een onderhoudsplan zal binnenkort worden opgesteld. In enig jaar bestede onderhoudswerkzaamheden zullen aan de voorziening worden onttrokken.

Grondslagen van bepaling exploitatiesaldo

Algemeen

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de netto-baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten zijn bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn uitgevoerd. Kosten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans per 31 december 2023**ACTIVA**

	<u>Gebouw</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	2023
Materiele vaste activa			€
Het verloop in het boekjaar luidt als volgt:			
Balans per 1 januari	107.300	17.994	125.294
Investerings	-	-	-
Ontvangen subsidie	-	-	-
Afschrijvingen	-	1.839-	1.839-
Balans per 31 december	<u>107.300</u>	<u>16.155</u>	<u>123.455</u>
 Cumulatieven			
Aanschafwaarde	389.800	24.990	414.790
Ontvangen subsidies	282.500-	-	282.500-
Cumulatieve afschrijvingen	-	8.835-	8.835-
Balans per 31 december	<u>107.300</u>	<u>16.155</u>	<u>123.455</u>

Het pand en de inventaris zijn in de loop van 2018 in gebruik genomen. De inventaris wordt met ingang van 2019 worden afgeschreven in 10 jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	1.516	979
Omzetbelasting	286	51
Overige vorderingen	<u>2.396</u>	<u>242</u>
	<u>4.199</u>	<u>1.272</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Liquide middelen		
Kas	361	332
Rabobank in rekening courant	1.251	17.256
Rabobank bedrijfsspaarrekening	<u>20.000</u>	<u>-</u>
	<u>21.612</u>	<u>17.588</u>

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene Reserve		
Saldo per 1 januari	87.549	80.550
Exploitatiesaldo	<u>5.845</u>	<u>6.999</u>
Saldo per 31 december	<u>93.394</u>	<u>87.549</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorzieningen (onderhoud gebouw)		
Saldo per 1 januari	25.000	22.500
Toevoeging ten laste van de exploitatie	2.500	2.500
Af: bestede onderhoudskosten	-	-
Saldo per 31 december	<u>27.500</u>	<u>25.000</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Langlopende schulden</i>		
Kredietinstellingen	<u>24.702</u>	<u>28.038</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Het verloop luidt als volgt:</i>		
Saldo per 1 januari	28.038	31.374
Aflossing in het boekjaar	<u>3.336</u>	<u>3.336</u>
Saldo per 31 december	<u>24.702</u>	<u>28.038</u>

Dit betreft een lening, oorspronkelijk groot € 50.000, verstrekt per 1 december 2015 door de Cooperatieve Rabobank Sneek-ZuidwestFriesland U.A. te Sneek ten behoeve van de nieuwbouw van het museum. Rente 3,95% voor de periode 1 december 2021 tot en met 30 november 2024. Verstrekte zekerheden: negatieve pledge, pari passu. De resterende looptijd bedraagt ruim 8 jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	-	632
Omzetbelasting	-	-
Overige schulden	3.671	2.895
Vooruitontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>40</u>
	<u>3.671</u>	<u>3.567</u>

Toelichting op de exploitatierekening 2023

	Rekening 2023 €	Rekening 2022 €
BATEN		

Entreegelden	19.204	15.457
---------------------	--------	--------

De entreegelden waren in 2023 hoger dan in 2022 als gevolg van een hoger aantal bezoekers (2023: 5.877; 2022: 3.875). Het hogere aantal bezoekers is mede te danken aan 'museummaand november' waarin men het museum gratis kon bezoeken; 1.423 personen hebben daarvan gebruik gemaakt. Het museum ontving daarvoor een vergoeding van € 1.391 (exclusief omzetbelasting) van VVV Waterland van

Ontvangen subsidie gem. Súdwest-Fryslân	6.680	5.000
--	-------	-------

Van de gemeente Súdwest Fryslân isopnieuw een eenmalige subsidie ontvangen van € 5.000 mede ter dekking van de exploitatie. Voor de definitieve vaststelling daarvan dient nog een eindverantwoording te worden ingediend. Tevens werd in 2023 een subsidie ontvangen van € 1.680 (gebaseerd op het aantal vrijwilligers) ten behoeve van een aantal specifieke uitgaven, waaronder een vaatwasmachine, laptop ed.

Ontvangen onderhoudsbijdrage	5.000	5.000
-------------------------------------	-------	-------

Van de gemeente Súdwest Fryslân wordt jaarlijks een bijdrage ontvangen in de kosten voor onderhoud en instandhouding van het museum. Deze bijdrage wordt door de stichting vanaf 2019 voor 50% toegevoegd aan de voorziening voor groter onderhoud waaruit de jaarlijkse onderhoudskosten worden bestreden. Zie ook de toelichting op de huisvestingskosten en de op de balans opgenomen voorziening voor onderhoudskosten.

Ontvangen giften en bijdragen sponsors en donateurs	2.370	2.046
--	-------	-------

In zowel 2023 als 2022 bestaan de ontvangen bedragen met name uit bijdragen van de donateurs van het museum.

Opbrengst verkoop boeken/kaarten	692	650
---	-----	-----

De specificatie hiervan luidt als volgt:

Boeken	496	450
Kaarten/posters	197	200
	692	650

Opbrengst verkoop houten speelgoed/oud gereedschap	1.233	2.907
---	-------	-------

De specificatie hiervan luidt als volgt:

Gereedschap	789	1.986
Speelgoed en overige verkoop	444	920
	1.233	2.907

Opbrengsten cursussen	-	1.037
------------------------------	---	-------

In 2023 heeft het museum zelf geen cursussen georganiseerd; wel is met regelmaat museumruimte verhuurd ten behoeve van workshops (veelal houtgerelateerd) door derden. De opbrengsten daarvan zijn begrepen in 'opbrengsten ter beschikking stelling ruimten'.

Opbrengst kind en techniek	772	420
-----------------------------------	-----	-----

Scholen hebben in 2023 en 2022 via 'Akte 2' en 'Technolab' en nog enkele andere initiatieven het museum bezocht om spelenderwijs om te gaan met 'houtbewerking'.

Opbrengsten ter beschikking stelling ruimten

4.251

1.442

In 2023 is de zaalruimte van het museum evenals in 2022 meerdere malen aan derden ter beschikking gesteld. Onder meer als stemlokaal ten behoeve van de landelijke verkiezingen in november 2023. Voorts is in de opbrengsten 2023 een bedrag van € 1.887 begrepen uithoofde van een kostenvergoeding inzake het delen van de ontvangstruimte met het VVV-informatiepunt van Stichting Beleef IJlst.

Bijzondere baten

390

-

In 2023 is een bedrag van € 390 ontvangen uit de actie Rabo ClubSupport.

LASTEN	Rekening 2023 €	Rekening 2022 €
Huisvestingskosten	21.708	17.404
Specificatie:		
Dotatie aan voorziening onderhoud gebouw	2.500	2.500
Onderhoudskosten en kleine aanschaffingen	8.873	6.096
Huur en pachtkosten	1.792	1.690
Energiekosten	296	294-
Schoonmaakkosten	3.243	2.851
Verzekeringen	3.189	2.871
Belastingen (OZB rioolr ed))	1.815	1.689
	21.708	17.404
Inkoop cursussen, goederen en kantine	2.160	2.660
Specificatie:		
Kosten organisatie cursussen	136	955
Inkoop goederen	990	1.126
Inkoop kantine ed	1.034	580
	2.160	2.660
Kosten bestuur en vrijwilligers	1.838	2.361
Specificatie:		
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	423	419
Reiskosten vrijwilligers	246	946
Overige	1.168	996
	1.838	2.361
Kantoorkosten en website	2.342	1.011
Specificatie:		
Kantoorkosten algemeen	788	214
Telefoon en internet	647	449
Verkoop- en kosten website	770	218
Kosten pin-automaat	138	129
	2.342	1.011

Overige exploitatiekosten	<u>3.286</u>	<u>288</u>
Specificatie:		
Kosten lustrumbijeenkomst 14 oktober 2023	2.305	-
Kosten pretoets museumregistratie	350	-
Kosten abonnementen en contributies	381	244
Overige kosten	<u>250</u>	<u>44</u>
	<u>3.286</u>	<u>288</u>

Rente en bankkosten	<u>1.574</u>	<u>1.397</u>
Specificatie:		
Betaalde rente Lening Rabo Bank	1.061	1.195
Bankkosten en rente rekening courant	<u>513</u>	<u>202</u>
	<u>1.574</u>	<u>1.397</u>

Personeel

De stichting had zowel in 2023 als 2022 geen personeel in dienst

Vastgesteld: IIJst, 13 mei 2024

Het bestuur

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen omtrent de jaarrekening

Overeenkomstig artikel 9.1 van de statuten worden per einde van elk boekjaar de boeken van de stichting afgesloten. Daaruit worden door de penningmeester een balans en staat van baten en lasten over het geëindigde boekjaar opgemaakt.

Overeenkomstig artikel 9.3 worden de jaarstukken door het bestuur vastgesteld.

Voorstel resultaat bestemming

Over het boekjaar 2023 is een positief exploitatie resultaat gerealiseerd van € 5.845. Het bestuur stelt voor dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve van de stichting.

ANBI-status

Door de belastingdienst is de stichting vanaf 5 februari 2015 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en tevens ook als culturele ANBI.