

deJong&Laan

# JAAARREKENING 2022

**Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"**

Datum : 19 juni 2023  
Status : Definitief



# Inhoudsopgave

## **1 Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Financiële positie	5

## **2 Bestuursverslag**

2.1	Bestuursverslag	7
-----	-----------------	---

## **3 Jaarrekening**

3.1	Balans per 31 december 2022	8
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	19

## **Bijlagen**

21

# 1 Accountantsrapport

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

### **Aan: Het bestuur van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"**

De jaarrekening van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" te Luttenberg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 Sallands Landbouwmuseum "De Laarman".

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 er dan ook van 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.

Raalte, 19 juni 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

S.W. Franck AA

## 1.2 Algemeen

### **Oprichting stichting**

Blijkens akte d.d. 7 oktober 1995, verleden voor notaris A.J.M. Terhorst, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

### **Activiteiten**

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel te Zwolle (inschrijfnummer: 41245264) d.d. 15 maart 2012: exploitatie van een landbouwmuseum.

### **Bestuur**

Het bestuur wordt gevoerd door:

- vacant, voorzitter;
- de heer H.J.C. Klein Koerkamp, penningmeester;
- mevrouw G.T.M. Luchtenberg-Haarman, secretaris;
- mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-Hulman, algemeen lid;
- de heer A.G.M. Alferink, algemeen lid;
- de heer H.J.A. Baack, algemeen lid;
- de heer C.R.C. Fikken, algemeen lid;
- de heer E. Bouw, algemeen lid.

## 1.3 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

x 1.000	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	131	61,5	131	61,8
Voorraden en onderhanden werk	1	0,5	1	0,5
Vorderingen	1	0,4	1	0,4
Liquide middelen	80	37,6	79	37,3
	<u>213</u>	<u>100,0</u>	<u>212</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	43	20,2	37	17,5
Voorzieningen	22	10,3	20	9,4
Langlopende schulden	128	60,1	135	63,7
Kortlopende schulden	20	9,4	20	9,4
	<u>213</u>	<u>100,0</u>	<u>212</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

x 1.000	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	1	1
Liquide middelen	80	79
	<u>81</u>	<u>80</u>
Kortlopende schulden	-20	-20
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<u>61</u>	<u>60</u>
Voorraden en onderhanden werk	1	1
<b>Werkkapitaal</b>	<u>62</u>	<u>61</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	131	131
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u>193</u>	<u>192</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	43	37
Voorzieningen	22	20
Langlopende schulden	128	135
	<u>193</u>	<u>192</u>



## 2 Bestuursverslag

### 2.1 Bestuursverslag

#### Voorwoord

Ook het jaar 2022 zijn we niet zonder de gevolgen van corona doorgekomen.

De geplande winterwandeling in samenwerking met de IVN afdeling Raalte moest helaas worden uitgesteld. Eind april is die alsnog doorgedaan. Echter de belangstelling van 38 betalende deelnemers viel erg tegen.

Vanuit het bestuur zijn er voor de harde kern van de vrijwilligers, die allen veel in het museum werkzaam zijn, twee dagdelen georganiseerd, om wanneer dit nodig is hulp te bieden bij een ongeval of brand. De eerste ochtend hebben we samen met een cursusleider de knelpunten in het gebouw bekeken en geoefend met een brandblusser. De tweede ochtend hebben we onder andere met de A.E.D. geoefend. Hopende dat we deze hier nooit echt nodig hebben, maar je weet maar nooit. De andere jaarlijkse activiteiten zijn allen goed verlopen. Voor de tweede keer mochten we gebruik maken van de terreinen van de manege. De publieke belangstelling was boven verwachting. De zomeractiviteiten werden minder bezocht dan in het jaar 2021. Het was aanmerkelijk warmer dan vorig jaar en het buitenland was weer meer in trek nu de coronamaatregelen tot het verleden behoren.

De inrichting van het schoolklasje in het oude kantoor in de kelder is ook afgerond. Veel van onze eigen collectie, aangevuld met enkele aankopen van het Onderwijs- museum uit Ootmarsum en enkele artikelen uit de boedel van boerderij Strunk uit Raalte, maken een mooi ingericht klaslokaaltje uit de jaren 50 van de vorige eeuw.

Hiervan maken we dankbaar gebruik tijdens de Erfgoed Leerlijn onderdelen "Jan en Janneke" voor de groepen 5 en 6 en "Van wie is die koffer" voor de groepen 1 en 2 van de basisscholen in de wijde omtrek.

Dit laatste onderdeel hebben we overgenomen van Boerderij Strunk.

In de laatste maanden van het jaar is er een begin gemaakt met het voorzien van informatie van de verschillende machines en onderwerpen via een QR code. Dit was nog een hele klus. In het voorjaar van 2023 zijn deze in gebruik genomen.

#### Financiële gebeurtenissen in het verslagjaar 2022

Doordat er meer bezoekers kwamen dan voorgaande jaren hebben we de extra kosten voor de energie zelf op kunnen vangen. Met onze 90 zonnepanelen kunnen we de meeste stroom zelf opwekken. Door de verwarming in de keuken te vervangen door infrarood panelen gebruiken we minder gas.

#### Bestuur

Het bestuur wordt vanaf 1 januari 2022 gevoerd door:

- mevrouw G.T.M. Luchtenberg-Haarman
- mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-Hulman;
- de heer H.J.C. Klein Koerkamp;
- de heer A.G.M. Alferink;
- de heer A.J.H. Baack;
- de heer C.R.C. Fikken

de heer E. Bouw is 15 juni als bestuurslid toegevoegd aan het bestuur.

Luttenberg, 19 juni 2023

Het bestuur

## 3 Jaarrekening

### 3.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	104.469	104.469
Machines en installaties	23.539	26.515
Andere vaste middelen	2.610	-
	<u>130.618</u>	<u>130.984</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden en onderhanden werk</b>		
Gereed product en handelsgoederen	500	500
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	266	-
Overige vorderingen en overlopende activa	570	1.435
	<u>836</u>	<u>1.435</u>
<b>Liquide middelen</b>	80.355	78.779
	<u>212.309</u>	<u>211.698</u>
	<u><u>212.309</u></u>	<u><u>211.698</u></u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Overige reserve	43.006	36.940
	.....	.....
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	22.000	20.000
	.....	.....
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	127.500	135.000
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	7.500	7.500
Overige schulden en overlopende passiva	12.303	12.258
	.....	.....
	19.803	19.758
	.....	.....
	<u>212.309</u>	<u>211.698</u>
	=====	=====

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	5.409	5.355
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	15.020
Donaties en giften	7.908	3.380
Overige baten	39.021	24.549
	<u>52.338</u>	<u>48.304</u>
Inkoopwaarde van de baten	-5.763	-4.015
	<u>46.575</u>	<u>44.289</u>
<b>Lasten</b>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.266	3.197
Huisvestingskosten	14.720	17.936
Bedrijfskosten	4.414	3.433
Verkoopkosten	5.867	5.903
Kantoorkosten	1.177	1.522
Algemene kosten	7.926	8.621
	<u>37.370</u>	<u>40.612</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>9.205</u>	<u>3.677</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.139	-2.976
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>6.066</u>	<u>701</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>		
Overige reserve	<u>6.066</u>	<u>701</u>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022	2021
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	9.205	3.677
Aanpassingen voor Afschrijvingen Dotatie voorzieningen	3.266 2.000	3.197 5.000
	<u>5.266</u>	<u>8.197</u>
Verandering in werkkapitaal	-266	1.361
Kortlopende schulden (exclusief banken)	865 45	725 10.027
	<u>644</u>	<u>12.113</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>15.115</u>	<u>23.987</u>
Betaalde interest	-3.139	-2.976
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>11.976</u>	<u>21.011</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-2.900	-2.858
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossingen langlopende schulden	-7.500	-8.750
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>1.576</u>	<u>9.403</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	78.779	69.376
Mutaties in boekjaar	1.576	9.403
Stand per eind boekjaar	<u>80.355</u>	<u>78.779</u>

## 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" is feitelijk en statutair gevestigd op Butzelaarstraat 60, 8105 AR te Luttenberg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41245264.

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" bestaan voornamelijk uit: exploitatie van een landbouwmuseum.

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" 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.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Boek 2 BW en de bepalingen van Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

### Grondslagen

#### 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.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen en installaties is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopwaarde en berust op een schatting.

## **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

## **Voorziening voor groot onderhoud**

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen en installaties wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

## **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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. 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 staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **De bepaling van het resultaat**

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

## **Subsidiebaten**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten gerealiseerd, of wanneer het gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voortgedaan. De batens worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

## **Overige bedrijfskosten**

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

## **Financiële baten en lasten**

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.

## **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

## 3.5 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden:

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Aanschaffingswaarde	137.220	32.609	20.061	189.890
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-6.094	-20.061	-58.906
Boekwaarde per 1 januari 2022	104.469	26.515	-	130.984
Mutaties				
Investeringsen	-	-	2.900	2.900
Afschrijvingen	-	-2.976	-290	-3.266
Saldo mutaties	-	-2.976	2.610	-366
Stand per 31 december 2022				
Aanschaffingswaarde	137.220	32.609	22.961	192.790
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-9.070	-20.351	-62.172
Boekwaarde per 31 december 2022	104.469	23.539	2.610	130.618

Voor de specificatie verwijzen wij u naar Bijlage 1.

De WOZ-waarde van het pand aan de Butzelaarstraat bedraagt per 1 januari 2022 € 485.000.

## Vlottende activa

### Vorraden en onderhanden werk

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Handelsgoederen	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

### Vorderingen

#### Debiteuren

Debiteuren	266	-
	<u>266</u>	<u>-</u>

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	570	824
Overige vorderingen	-	611
	<u>570</u>	<u>1.435</u>

#### *Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting	570	824
	<u>570</u>	<u>824</u>

### Liquide middelen

Kas	1.333	1.203
Rabobank spaarrekening	55.000	65.000
Rabobank rekening-courant	24.022	12.576
	<u>80.355</u>	<u>78.779</u>

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige re- serve
Stand per 1 januari 2022	€ 36.940
Uit resultaatverdeling	6.066
Stand per 31 december 2022	<u>43.006</u>

	2022	2021
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	36.940	36.239
Uit resultaatverdeling	6.066	701
Stand per 31 december	<u>43.006</u>	<u>36.940</u>

### Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

#### Voorziening groot onderhoud

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>22.000</u>	<u>20.000</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

	2022	2021
	€	€
<b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	20.000	15.000
Dotatie	2.000	5.000
Stand per 31 december	<u>22.000</u>	<u>20.000</u>

De onderbouwing van de voorziening is gebaseerd op het meest recente meerjarenonderhoudsplan, opgesteld op 22 mei 2023.



## Langlopende schulden

### Opgave van de schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld en in welke vorm dat is geschied

Het totaal van de lang- en kortlopende schulden waarvoor zakelijke zekerheden zijn gesteld, bedraagt voor 2022: € 135.000 (2021: € 142.500).

De volgende zakelijke zekerheden zijn verstrekt:

De Gemeente Raalte staat garant voor de geldlening van € 150.000 voor een periode van 20 jaar vanaf boekjaar 2020.

Hierbij heeft de Gemeente Raalte een recht van eerste hypotheek op het pand en ondergrond aan de Butzelaarstraat 60 te Luttenberg.

### Informatieverschaffing over de looptijd van langlopende schulden

Het totaal van de schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt: € 97.500.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Hypotheek Nederlandse Waterschapsbank N.V.	127.500	135.000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Hypotheek Nederlandse Waterschapsbank N.V.</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	-7.500	-
Saldo per 1 januari	<u>142.500</u>	<u>150.000</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Mutaties		
Aflossing	-7.500	-7.500
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	150.000	150.000
Cumulatieve aflossing	-15.000	-7.500
Kortlopend deel	-7.500	-7.500
Saldo per 31 december	<u>127.500</u>	<u>135.000</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Betreft een in 2020 aangegane lening groot € 150.000.  
De lening wordt in 20 jaarlijkse termijnen afgelost.  
Eerste aflossing heeft plaatsgevonden op 2 maart 2021.  
Het rentepercentage bedraagt 1,48% per jaar.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Aflossingsverplichtingen	7.500	7.500
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	2.000	2.000
Nog te betalen facturen	589	245
Voedselcoöperatie	284	563
Film boerenleven	930	950
Afrekening coronasteun	8.500	8.500
	<u>12.303</u>	<u>12.258</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	5.409	5.355
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	15.020
Donaties en giften	7.908	3.380
Overige baten	39.021	24.549
	<u>52.338</u>	<u>48.304</u>
	<u><u>52.338</u></u>	<u><u>48.304</u></u>
<b>Subsidies</b>		
Waarderingssubsidie Gemeente Raalte	5.409	5.355
	<u>5.409</u>	<u>5.355</u>
	<u><u>5.409</u></u>	<u><u>5.355</u></u>
<b>Donaties en giften</b>		
Donaties en giften	7.908	3.380
	<u>7.908</u>	<u>3.380</u>
	<u><u>7.908</u></u>	<u><u>3.380</u></u>
<b>Overige baten</b>		
Opbrengst entreegelden	16.153	10.695
Opbrengst horeca	20.079	12.118
Opbrengst workshops	1.987	1.421
Overige baten	802	315
	<u>39.021</u>	<u>24.549</u>
	<u><u>39.021</u></u>	<u><u>24.549</u></u>
<b>Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde baten	5.763	4.015
	<u>5.763</u>	<u>4.015</u>
	<u><u>5.763</u></u>	<u><u>4.015</u></u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten installaties	2.976	3.118
Andere vaste middelen	290	79
	<u>3.266</u>	<u>3.197</u>
	<u><u>3.266</u></u>	<u><u>3.197</u></u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	2.439	4.408
Schoonmaakkosten	744	607
Gas, water en elektra	3.411	1.765
Assurantiepremie onroerende zaak	3.122	2.799
Onroerende zaakbelasting	2.754	3.007
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	2.000	5.000
Opslagkosten collectie	250	350
	<u>14.720</u>	<u>17.936</u>
	<u><u>14.720</u></u>	<u><u>17.936</u></u>
<b>Bedrijfskosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.514	2.261
Kleine aanschaf inventaris	1.575	1.041
Gereedschapskosten	325	131
	<u>4.414</u>	<u>3.433</u>
	<u><u>4.414</u></u>	<u><u>3.433</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	2.960	2.502
Kosten evenementen	2.715	2.708
Representatiekosten	192	-
Diensten derden	-	693
	<u>5.867</u>	<u>5.903</u>
	<u><u>5.867</u></u>	<u><u>5.903</u></u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	340	445
Telefoon- en faxkosten	837	1.077
	<u>1.177</u>	<u>1.522</u>
	<u><u>1.177</u></u>	<u><u>1.522</u></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	734	607
Assurantiepremie	1.528	1.400
Accountantskosten	1.850	3.029
Vrijwilligers en bestuur	3.584	3.585
Overige algemene kosten	230	-
	<u>7.926</u>	<u>8.621</u>
	<u><u>7.926</u></u>	<u><u>8.621</u></u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	3.139	2.976
	<u>3.139</u>	<u>2.976</u>
	<u><u>3.139</u></u>	<u><u>2.976</u></u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Hypotheekrente	2.109	2.220
Betaalde bankrente	1.030	756
	<u>3.139</u>	<u>2.976</u>
	<u><u>3.139</u></u>	<u><u>2.976</u></u>

Luttenberg, 19 juni 2023

mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-  
Hulman,  
Bestuurslid

de heer H.J.C. Klein Koerkamp,  
Penningmeester

mevrouw G.T.M. Luchtenberg-  
Haarman,  
Secretaris

de heer A.G.M. Alferink  
Bestuurslid

de heer H.J.A. Baack  
Bestuurslid

de heer C.R.C. Fikken  
Bestuurslid

de heer E. Bouw  
Bestuurslid

# Bijlagen

- 1 Overzicht van materiële vaste activa

## Overzicht van materiële vaste activa

		Aanschafwaarde			
	Aanschaf- datum	1-1-2022 €	Investerings €	Desinves- teringen €	31-12-2022 €
<b>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</b>					
Verbouwingskosten museum	01-01-2008	31.406	-	-	31.406
Erfverharding	13-05-2009	4.341	-	-	4.341
Museum	19-08-2015	139.406	-	-	139.406
Ontvangen subsidie	19-08-2015	88.000-	-	-	88.000-
Projectinvestering 2016	30-06-2016	8.629	-	-	8.629
Projectinvesteringen 2017	30-06-2017	11.121	-	-	11.121
Projectinvesteringen 2018	30-06-2018	105.607	-	-	105.607
Ontvangen subsidie 2018	30-06-2018	105.607-	-	-	105.607-
Projectinvesteringen 2019	30-06-2019	196.674	-	-	196.674
Ontvangen subsidies 2019	30-06-2019	196.674-	-	-	196.674-
Projectinvesteringen 2020	30-06-2020	129.060	-	-	129.060
Ontvangen subsidies 2020	30-06-2020	98.743-	-	-	98.743-
Zonnepanelen	01-07-2021	2.858	-	-	2.858
		140.078	-	-	140.078
<b>Machines en installaties</b>					
Installaties - ontvangen subsidie	01-01-2020	29.751	-	-	29.751
		29.751	-	-	29.751
<b>Bedrijfsinventaris</b>					
Nieuwe vleugel	01-01-2002	691	-	-	691
Verlichting etc.	01-01-2005	1.515	-	-	1.515
Videorecorder	01-01-2005	1.100	-	-	1.100
Lasapparaat	13-07-2012	700	-	-	700
Huis van smaak	07-12-2012	1.405	-	-	1.405
LCD-TV	27-12-2012	1.700	-	-	1.700
Demo's floriade	28-12-2012	12.000	-	-	12.000
Melkoe	30-06-2016	950	-	-	950
Infrarood panelen en toebehoren	01-07-2022	-	2.900	-	2.900
		20.061	2.900	-	22.961
		189.890	2.900	-	192.790

Afschrijvingen				Boekwaarde		
Per jaar	t/m	2022	t/m	Boek-	1-1-2022	31-12-2022
%	1-1-2022	€	31-12-2022	resultaat	€	€
	€	€	€	€		
5-AW	25.128	-	25.128	-	6.278	6.278
50-AW	4.241	-	4.241	-	100	100
5-AW	1.406	-	1.406	-	138.000	138.000
5-AW	-	-	-	-	88.000-	88.000-
0-GEEN	863	-	863	-	7.766	7.766
0-GEEN	1.113	-	1.113	-	10.008	10.008
0-GEEN	-	-	-	-	105.607	105.607
0-GEEN	-	-	-	-	105.607-	105.607-
0-GEEN	-	-	-	-	196.674	196.674
0-GEEN	-	-	-	-	196.674-	196.674-
0-GEEN	-	-	-	-	129.060	129.060
0-GEEN	-	-	-	-	98.743-	98.743-
10-AW	143	-	143	-	2.715	2.715
	32.894	-	32.894	-	107.184	107.184
10-AW	5.952	2.976	8.928	-	23.799	20.823
	5.952	2.976	8.928	-	23.799	20.823
20-AW	691	-	691	-	-	-
20-AW	1.515	-	1.515	-	-	-
20-AW	1.100	-	1.100	-	-	-
20-AW	700	-	700	-	-	-
20-AW	1.405	-	1.405	-	-	-
20-AW	1.700	-	1.700	-	-	-
20-AW	12.000	-	12.000	-	-	-
20-AW	950	-	950	-	-	-
20-AW	-	290	290	-	-	2.610
	20.061	290	20.351	-	-	2.610
	<u>58.907</u>	<u>3.266</u>	<u>62.173</u>	<u>-</u>	<u>130.983</u>	<u>130.617</u>

Colofon

**deJong&Laan**

Vrieswijk 2  
8103 PB Raalte

0572-35 61 11  
raalte@jonglaan.nl

**jonglaan.nl**



---

## Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

### **Toelichtende tekst voor dit documenttype**

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

### **Handtekeningen**

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Voor akkoord Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"