



RAPPORT

Jaarstukken over 2022

Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611 KA OVERASSELT

Stichting Buurderij De Lage Hof
Kasteelsestraat 5
6611KA OVERASSELT

Cuijk, 25 april 2023

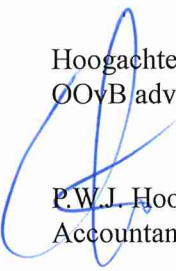
kenmerk : 1258 TR/AvA
betreft : Jaarrekening 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw onderneming.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan zijn wij graag bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,
OovB adviseurs en accountants


P.W.J. Hoogveld
Accountant-Administratieconsulent

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	3
2	Resultaat	4
3	Financiële positie	5
4	Kengetallen	6
5	Opdracht	7
6	Samenstellingsverklaring van de accountant	7

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	9
---	----------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Staat van Baten en lasten over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	22

BIJLAGEN

1	Overzicht van de vaste activa	
---	-------------------------------	--



ACCOUNTANTSRAPPORT

1 ALGEMEEN

1.1 Zakelijke gegevens van de onderneming

Rechtsvorm : Stichting
Sedert : 1 januari 2020
Bedrijfsadres : Kasteelsestraat 5, 6611 KA te OVERASSELT
Handelsnaam : Stichting Buurderij De Lage Hof
Kamer van Koophandel : 76947475

Bestuurders : P.J.H. Rutgers
A.W.P.M. Gijsbers
A.G.W. van Hezewijk
M.W.J.H. Dinnissen-van Eeuwijk
H.G.J. van der Burgt
O.J.A.M. van Dam

1.2 Omschrijving van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Buurderij De Lage Hof bestaan voornamelijk uit het verzamelen, demonstreren, samenstellen en houden van exposities oude handgereedschappen en landbouwwerktuigen.

Daarnaast exploiteert Stichting Buurderij De Lage Hof een horecagelegenheid.

1.3 Fusie

Stichting Agrarisch Museum De Lage Hof heeft per 31 december 2019 haar activiteiten beëindigd, evenals Stichting Buurderij de Lage Hof. Alle rechten en plichten van deze opgeheven stichtingen zijn ingebracht in de per 31 december 2019 nieuw opgerichte stichting, genaamd Stichting Buurderij De Lage Hof.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 50.000 tegenover negatief € 9.000 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
Baten		
Baten horeca	72	35
Baten museum	18	9
Baten projecten	8	12
Baten van subsidies van overheden	56	27
Bruto-omzetresultaat	154	83
Lasten		
Directe lasten		
Lasten horeca	44	24
Lasten projecten	14	3
	58	27
Lasten van beheer en administratie		
Huisvestingskosten	27	49
Machine- en inventariskosten	1	3
Kantoorkosten	2	2
Verkoopkosten	5	2
Algemene kosten	11	9
Som der lasten	46	65
Resultaat	50 -/-	9
Saldo	50 -/-	9

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2022		31-12-2021	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2	1	3	2
Vlottende activa				
Vorraden	2	1	2	1
Vorderingen	2	1	14	11
Liquide middelen	156	97	105	86
	<u>160</u>	<u>99</u>	<u>121</u>	<u>98</u>
	<u>162</u>	<u>100</u>	<u>124</u>	<u>100</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	145	90	96	78
Voorzieningen	10	6	15	12
Kortlopende schulden	7	4	13	10
	<u>162</u>	<u>100</u>	<u>124</u>	<u>100</u>

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2022	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	195 %	95 %	100 %
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	69 %	-25 %	4 %
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	31 %	-7 %	2 %
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	34 %	-9 %	1 %

4.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	90 %	77 %	88 %

5 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 161.999 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 49.503, zijn opgenomen.

6 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Buurderij De Lage Hof te OVERASSELT is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening 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 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 Buurderij De Lage Hof.

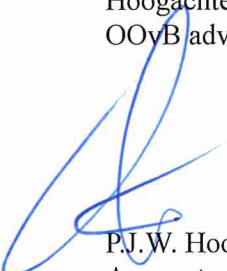
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

25 april 2023

Hoogachtend,
OOvB adviseurs en accountants



P.J.W. Hoogveld
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na winstbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			2.206		2.674
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		2.234		1.723
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		-		1.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.677		3.038	
Overige vorderingen en overlopende activa		-		9.847	
			1.677		13.885
Liquide middelen	(4)		155.882		105.682
			159.793		121.290
			<u>161.999</u>		<u>123.964</u>

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Saldo 2022	Saldo 2021
		€	€
Baten			
Baten horeca	(8)	72.015	35.082
Baten museum	(9)	18.318	8.972
Baten projecten	(10)	7.525	11.923
Baten van subsidies van overheden	(11)	56.286	26.740
		<u>154.144</u>	<u>82.717</u>
Som van de geworven baten		20	-
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>20</u>	<u>-</u>
Som der baten		<u>154.164</u>	<u>82.717</u>
Lasten			
Directe lasten			
Lasten horeca	(12)	43.948	24.063
Lasten projecten	(13)	14.229	2.750
		<u>58.177</u>	<u>26.813</u>
Lasten van beheer en administratie			
Afschrijvingen		468	468
Huisvestingskosten	(14)	27.158	48.809
Machine- en inventariskosten	(15)	1.349	3.236
Kantoorkosten	(16)	1.788	2.106
Verkoopkosten	(17)	5.014	1.871
Algemene kosten	(18)	10.639	7.822
		<u>46.416</u>	<u>64.312</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>49.571</u>	<u>-8.408</u>
Financiële baten en lasten	(19)	-68	-415
		<u>49.503</u>	<u>-8.823</u>
Resultaat		<u>49.503</u>	<u>-8.823</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		7.003	177
Bestemmingsreserves		42.500	-9.000
		<u>49.503</u>	<u>-8.823</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Algemeen

Stichting Buurderij De Lage Hof is geregistreerd onder KvK-nummer 76947475 en is statutair gevestigd te OVERASSELT.

De activiteiten van Stichting Buurderij De Lage Hof bestaan voornamelijk uit het verzamelen, demonstreren, samenstellen en houden van exposities oude handgereedschappen en landbouwwerktuigen.

Daarnaast exploiteert Stichting Buurderij De Lage Hof een horecagelegenheid.

Eind februari 2020 is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van opmaken van de jaarrekening hebben Covid-19 en de maatregelen van de overheid directe gevolgen voor de financiële situatie van de organisatie. De onderneming heeft echter ruim voldoende middelen in rekening courant om aan haar verplichtingen te voldoen. Daarnaast zijn er bijna geen grote financieringslasten. Er is gebruik gemaakt van de faciliteiten in de steunpakketten van de overheid.

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 de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

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.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling verplichtingen of verlies, middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Behalve pensioenverplichtingen en andere uitgestelde personeelsbeloningen die zijn gewaardeerd volgens de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen onder de personeelsbeloningen.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Deze voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengsten

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente en/of tijdelijke verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

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, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.003
	<u>2.674</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-468
	<u></u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	4.677
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.471
	<u>2.206</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	10

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in de bijlage op pagina 27. De investeringen en desinvesteringen zijn ook opgenomen in deze bijlage.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	2.234	1.723
Voorraad		
Voorraad (drank alcohol)	589	430
Voorraad (drank)	400	399
Voorraad (horeca)	813	516
Voorraad (emballage)	432	378
	2.234	1.723
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.677	3.038
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	1.677	3.316
Suppletie omzetbelasting 2021	-	-278
	1.677	3.038
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	-	9.847
Overlopende activa		
Nog te ontvangen overheidssteun	-	9.463
Nog te ontvangen bedragen	-	384
	-	9.847

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank 1816.57.163	6.108	3.387
Rabobank 3626.727.459	149.674	102.195
Kas	100	100
	<u>155.882</u>	<u>105.682</u>

Per balansdatum heeft men geen beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	46.196	46.019
Resultaatbestemming	7.003	177
Stand per 31 december	53.199	46.196

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum	25.000	10.000
Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen	4.000	13.000
Bestemmingsreserve ontwikkeling museumplan	-	5.000
Bestemmingsreserve investeringen	44.000	12.500
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	14.000	9.000
Bestemmingsreserve overige activiteiten	5.300	300
	92.300	49.800

	2022	2021
	€	€

Bestemmingsreserve ontwikkeling verhalenmuseum

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Resultaatbestemming	15.000	-
Stand per 31 december	25.000	10.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van een upgrade en digitalisering van het museum.

Bestemmingsreserve afbouw bijgebouwen

Stand per 1 januari	13.000	22.000
Resultaatbestemming	-9.000	-9.000
Stand per 31 december	4.000	13.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van de afbouw van de bijgebouwen.

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve ontwikkeling museumplan</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Resultaatbestemming	-5.000	-
Stand per 31 december	-	5.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van de verdere ontwikkeling van het museum.

Bestemmingsreserve investeringen

Stand per 1 januari	12.500	12.500
Resultaatbestemming	31.500	-
Stand per 31 december	44.000	12.500

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige investeringen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Stand per 1 januari	9.000	9.000
Resultaatbestemming	5.000	-
Stand per 31 december	14.000	9.000

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen.

Bestemmingsreserve overige activiteiten

Stand per 1 januari	300	300
Resultaatbestemming	5.000	-
Stand per 31 december	5.300	300

Deze bestemmingsreserve is opgenomen ten behoeve van overige activiteiten, waaronder het 10-jarig jubileum in 2023.

6. Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	10.000	15.000
	2022	2021
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	15.000	12.000
Dotatie	3.000	3.000
	18.000	15.000
Onttrekking	-8.000	-
Stand per 31 december	10.000	15.000

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de opstallen.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	109
Overlopende passiva		
Bijdrage energielasten	6.500	-
Nog te betalen Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-	12.859
	6.500	12.859

Onder de opgenomen schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**8. Baten horeca**

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
Opbrengsten (hoog)	13.636	4.628
Opbrengsten (laag)	58.364	30.454
Opbrengsten (nul)	15	-
	<u>72.015</u>	<u>35.082</u>

9. Baten museum

Entreegelden	4.958	1.646
Donaties en giften	9.181	3.878
Verkoop goederen	4.179	3.448
	<u>18.318</u>	<u>8.972</u>

10. Baten projecten

Werk voor derden	1.078	8.842
Opbrengsten tuin	3.250	3.001
Opbrengsten bakkerij	257	65
Opbrengsten timmerwerkplaats	650	7
Opbrengsten markten	415	8
Opbrengsten huifkar	150	-
Opbrengsten smederij	995	-
Opbrengsten voorjaarsmarkt	119	-
Opbrengsten oogstdag	265	-
Verkoop oude materialen museum	346	-
	<u>7.525</u>	<u>11.923</u>

11. Baten van subsidies van overheden

Nederlandse overheidssubsidie	23.875	20.294
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	32.411	2.308
Subsidieregeling COVID-19 Gemeente Heumen	-	4.138
	<u>56.286</u>	<u>26.740</u>

Directe lasten

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
12. Lasten horeca		
Inkopen restaurant (laag)	20.869	10.499
Inkopen restaurant (hoog)	6.981	5.978
Inkopen catering (laag)	5.422	664
Inkopen catering (hoog)	25	39
Restaurantbenodigdheden	1.454	3.866
Vrijwilligersvergoeding	9.709	3.394
Vorraadmutatie	-512	-
Inkopen bonus horeca	-	-377
	<u>43.948</u>	<u>24.063</u>

13. Lasten projecten

Kosten museum	585	775
Kosten bakkerij	800	61
Kosten tuin en dieren	7.308	825
Kosten smederij	3.050	879
Kosten timmerwerkplaats	1.149	210
Kosten markten	40	-
Kosten oogstdag	253	-
Kosten activiteiten kinderen	509	-
Kosten dierenweide	150	-
Kosten karnhuis	210	-
Kosten Toerist Informatie Punt (TIP)	175	-
	<u>14.229</u>	<u>2.750</u>

Afschrijvingen

Materiële vaste activa

Inventaris	468	468
	<u>468</u>	<u>468</u>

Overige bedrijfskosten

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
14. Huisvestingskosten		
Huur	14.917	14.625
Gas, water en elektra	6.279	5.844
Onderhoud	-	592
Vaste lasten	4.171	4.083
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	3.000	3.000
Servicekosten Buurderij	-618	75
Kosten Kapschuur	-	8.217
Kosten Karnhuis	-	10.090
Kosten Smederij	-	1.699
Overige huisvestingskosten	-	745
	<u>27.749</u>	<u>48.970</u>
Ontvangen milieubelasting	<u>-591</u>	<u>-161</u>
	<u>27.158</u>	<u>48.809</u>
15. Machine- en inventariskosten		
Onderhoud	898	1.320
Onderhoud tuinen en maaien	73	1.724
Brandstof	378	192
	<u>1.349</u>	<u>3.236</u>
16. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	217	365
Automatiseringskosten	1.571	1.741
	<u>1.788</u>	<u>2.106</u>
17. Verkoopkosten		
Reclamekosten	3.064	1.391
Reis- en verblijfkosten	891	297
Representatiekosten	1.059	183
	<u>5.014</u>	<u>1.871</u>

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
18. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.788	2.250
Advieskosten (inzake fusie)	-	-717
Bestuurskosten	428	36
Bedrijfsverzekeringen	3.410	2.784
Kosten en leges vergunningen	-	1.239
Scholingskosten	1.220	-
Abonnementen en contributies	1.315	1.219
Administratiekosten (bij externe administratie)	-	1.011
Kosten vrijwilligersfeest	1.478	-
	<u>10.639</u>	<u>7.822</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-68</u>	<u>-415</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank rekening-courant	<u>68</u>	<u>415</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 is er een conflict ontstaan tussen Rusland en Oekraïne met mogelijk vergaande gevolgen. Deze inval heeft mogelijk gevolgen voor de samenleving en de economie. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening is nog niet duidelijk in welke mate dit van invloed zal zijn op de financiële situatie van de onderneming.

Ondertekening bestuur voor akkoord

OVERASSELT, 25 april 2023

P.J.H. Rutgers

A.W.P.M. Gijsbers

A.G.W. van Hozewijk

M.W.J.H. Dimmissen-van Eetwijk

H.G.J. van der Burgt

O.J.A.M. van Dam



BIJLAGEN

1 OVERZICHT VAN DE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2022		Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2022		Boekwaarde per 1-1-2022		Afschrijving 2022		Aan-schaffings-waarde per 31-12-2022		Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2022		Boekwaarde per 31-12-2022		Per-centage %
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Inventaris	2017	3.778	1.727	2.051	378	3.778	2.105	1.673	10,00							
	2018	899	276	623	90	899	366	533	10,00							
		4.677	2.003	2.674	468	4.677	2.471	2.206								