

Balans per 31 december 2022					
					(na resultaatbestemming)
Activa					
			31 december 2022		31 december 2021
Collecties kunst- en historische voorwerpen			P.M.		P.M.
<u>Materiële vaste activa</u>					
Onroerend goed		€	425.286	€	425.286
Inventaris en herinrichting		€	-	€	-
			€ 425.286		€ 425.286
<u>Vlottende activa</u>					
Vorderingen en overlopende activa			€ 4.356		€ 2.449
Liquide middelen					
Kas		€	389	€	4.216
Rabobank		€	69.410	€	65.000
			€ 69.799		€ 69.216
			€ 499.441		€ 496.951
Kunst- en historische voorwerpen in langdurige bruikleen ontvangen			P.M.		P.M.

Passiva							
				<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	<u>Vermogen</u>						
	Stichtingskapitaal	€	-		€	-	
	Bestemmingsreserve / budget aankopen	€	4.500		€	4.500,00	
	Overige reserves	€	313.587		€	315.968,38	
				€	318.087		€ 320.468
	<u>Voorzieningen</u>						
	M.O.P.	€	31.432		€	40.822,70	
	Exposities	€	6.526		€	27.514,15	
	Museum toekomstbestendig maken	€	55.328		€	-	
				€	93.286		€ 68.336,85
	<u>Langlopende schulden</u>			€	75.000		€ 75.000
	<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			€	13.068		€ 33.146
	<u>Totaal passiva</u>			€	499.441		€ 496.951
	Verplichting inzake kunst- en historische voorwerpen in langdurige bruikleen ontvangen				P.M.		P.M.

EXPLOITATIEREKENING							
				2022		2021	
	Baten						
	Subsidie gemeente Dongen inzake exploitatie	€	33.566		€	33.566	
	Tentoonstellingsbijdragen / opbrengsten projecten	€	-		€	-	
	Eigen inkomsten / Corona bijdragen / Sponsoring	€	15.608		€	19.295	
	Rentebaten	€	21		€	9	
				€ 49.195		€ 52.870	
	Lasten						
	Kosten vrijwilligers	€	2.890		€	2.811	
	Tentoonstellingskosten	€	7.037		€	8.858	
	Huisvestingskosten	€	33.853		€	34.958	
	Algemene kosten	€	7.797		€	10.042	
				€ 51.576		€ 56.670	
	Exploitatieresultaat			€ 2.381-		€ 3.800-	

<u>Toelichting algemeen</u>							
<u>Grondslagen voor waardering</u>							
Collecties kunst- en historische voorwerpen							
De waardering van de collecties kunst- en historische voorwerpen in eigendom en in langdurig bruikleen ontvangen wordt pro memorie verantwoord.							
De verplichtingen voortvloeiende uit de langdurige bruiklenen worden op de balans eveneens pro memorie opgenomen.							
Materiële vaste activa							
De materiële vaste activa behoudens het onroerend goed zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en zijn verminderd met de over deze waarde berekende lineaire afschrijvingen. Het onroerend goed is gewaardeerd tegen taxatiewaarde d.d. 23 januari 2012.							
De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte gemiddelde levensduur.							
De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:		Materiële vaste activa	2,86% (<i>vanaf 2014 wordt niet meer afgeschreven</i>)				
		Inventaris en herinrichting	10 / 20 / 33,33%				
Bestemmingsreserve							
De bestemmingsreserve betreft het fonds aankopen kunst- en historische voorwerpen. Het fonds is bestemd voor het mede in stand houden en uitbouwen van het museum, het financieren van collectieaankopen en restauraties.							
Overige reserves							
De overige reserves zijn enerzijds opgebouwd uit exploitatieresultaten vanaf oprichting, anderzijds uit ontvangen schenkingen en bijdragen van particulieren en bedrijven ter ondersteuning van de museale doelstelling, almede uit herwaarderingsresultaten.							
<u>Voorzieningen</u>							
<i>Voorziening meerjarenonderhoudsplan</i>							
Deze voorziening is gevormd vanwege een in 2013 opgesteld onderhoudsplan om het gebouw ook in de toekomst functioneel en operabel te houden. Hiertoe is in 2013 een voorziening van € 22.500 toegevoegd en zal ook in de komende jaren jaarlijks een dotatie gedaan worden							
<i>Voorziening exposities</i>							
Deze voorziening is gevormd vanwege geplande nieuwe tentoonstellingen. In 2013 is een voorziening van € 20.000 gecreëerd en ook in de komende jaren zal jaarlijks een dotatie gedaan worden							
<i>Voorziening verduurzaming</i>							
Deze voorziening is gevormd om de stijgende energieprijzen te reduceren en t.b.v. de aanpassing van het verouderde interieur van het museumcafé.							
Overige activa en passiva							
De overige activa en passiva zijn voor zover niet anders vermeld opgenomen tegen nominale waarde.							

	<u>Grondslagen voor resultaatbepaling</u>								
	<u>Algemeen</u>								
	In de exploitatierekening worden verantwoord, met inachtneming van de grondslagen voor waardering bij de balans, de baten en lasten die aan het boekjaar toegerekend moeten worden.								
	<u>Baten</u>								
	De opbrengsten van de activiteiten worden verantwoord in het jaar waarin de betreffende activiteit heeft plaatsgevonden, dan wel is beëindigd.								
	<u>Lasten</u>								
	Alle kosten zijn gewaardeerd op historische uitgaafprijzen.								
	De kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gemaakt, dan wel in het jaar waarin de verplichting is aangegaan. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.								
	<u>Toelichting op de balans</u>								
	<u>Collecties kunst- en historische voorwerpen</u>								
	In 2021 zijn geen aankopen voor de Collecties gedaan. De gehele post Collecties kunst- en historische voorwerpen is voor rekening van de stichting ultimo boekjaar verzekerd voor € 250.000,- .								

Materiële vaste activa							
Onroerend goed							
Op <u>23 april 1997</u> is de voormalige leerlooierij met ondergrond aan de Kerkstraat 33 te Dongen, groot 2.44 are -kadastraal sectie I nr. 2176- aangekocht. De totale aanschafwaarde bedroeg € 65.410. Het pand Kerkstraat 33 te Dongen waarin De Looierij is gevestigd is ultimo 2015 verzekerd voor € 1.480.000.							
Op <u>17 juni 2009</u> is via een notariële akte, verleden voor notaris Van Mersbergen, een perceel grond van 128 m2 -kadastraal sectie I nr. 2177- en de daarbij behorende opstallen door schenking in eigendom verkregen. Op 16 mei 2011 is via een notariële akte, verleden voor notaris Van Mersbergen, een perceel grond van 13 m2 -kadastraal sectie I nr. 2612- door schenking in eigendom verkregen. De waarde daarvan is tegen de in het taxatierapport van 23 januari 2012 genoemde prijs opgenomen.							
In de periode 1998-2001 zijn diverse verbeteringen aan het pand met rijksmonumentenstatus uitgevoerd en in 2011 heeft een uitgebreide restauratie plaatsgevonden. Bovendien is de entree en de ontvangstruimte verbeterd door een nieuwe aanbouw te realiseren.							
Het pand Kerkstraat 33 is voor rekening van de stichting per 1 januari 2023 verzekerd voor € 1.724.150,- .							
<u>Herrekening volgens herziene waarderingsgrondslag:</u>						2022	2021
Taxatierapport van Kanters Garantiemakelaars per 23-01-2012						€ 380.000	€ 380.000
Bij: grondwaarde 3.85 are						€ 67.000	€ 67.000
						€ 447.000	€ 447.000
Afschrijvingen tot en met boekjaar 2014						€ 21.714-	€ 21.714-
Afschrijving in het jaar						€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december						€ 425.286	€ 425.286
Vanwege de voorziening voor een degelijk en deskundig onderbouwd Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) wordt vanaf 2014 niet meer afgeschreven op het pand Kerkstraat 33.							

				2022	2021
Inventaris en herinrichting					
De aanwezige inventaris, geïnvesteerd vanaf het boekjaar 1993, is op basis van aanschaffingswaarde verminderd met de over deze waarde berekende lineaire afschrijvingen.					
De totale aanschaffingswaarde bedraagt ultimo 2016 € 86.971 en de cumulatieve afschrijving is eveneens € 86.971 per die datum.					
				2022	2021
Aanschaffingswaarde per 1 januari				€ 86.971	€ 86.971
Bij: investeringen in boekjaar				€ -	€ -
Aanschaffingswaarde per 31 december				€ 86.971	€ 86.971
Afschrijvingen tot en met boekjaar				€ 86.971-	€ 86.971-
Afschrijving in boekjaar				€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december				€ -	€ -
Vorderingen en overlopende activa					
				2022	2021
Omzetbelasting				€ 4.294	€ 2.440,00
Bankrente				€ 21	€ 8,97
Diverse posten				€ 41	€ -
				€ 4.356	€ 2.449
Liquide middelen					
De liquide middelen zijn direct opeisbaar.					
Vermogen					
Stichtingskapitaal					
Er is geen stichtingskapitaal bij de oprichting afgezonderd.					
Bestemmingsreserve					
Fonds aankopen kunst- en historische voorwerpen				2022	2021
Stand per 1 januari				€ 4.500	€ 4.500
Bij: Budget aankopen				€ -	€ -
Subsidies op aankopen				€ -	€ -
Bijdrage Stichting Vrienden				€ -	€ -
				€ 4.500	€ 4.500
Af: Aankopen				€ -	€ -
Stand per 31 december				€ 4.500	€ 4.500

Overige reserves							
Met ingang van het boekjaar 2007 is de in het verleden geactiveerde aanschafwaarde van de Collecties kunst- en historische voorwerpen op deze reserve in mindering gebracht. Daarenboven is de mutatie in de herrekenende balanswaarde op 1 januari 2007 van het onroerend goed, ten gevolge van de overgang naar het waarderingssysteem op basis van taxatiewaarde met lineaire afschrijvingsmethodiek, aan deze reserve toegevoegd. Voorts is de mutatie in de herziene voorziening groot (achterstallig) onderhoud op 1 januari 2007 uit deze reserve onttrokken.							
						2022	2021
Het verloop is als volgt:							
Gecumuleerde verliezen						€ 96.869-	€ 93.069-
Af: Waarderingscorrectie Collecties						€ 28.933-	€ 28.933-
Bij: Herwaardering onroerend goed						€ 441.770	€ 441.770
						€ 315.968	€ 319.768
Mutaties boekjaar:							
Mutatie uit resultaat boekjaar						€ 2.381-	€ 3.800-
					Stand per 31 december	€ 313.587	€ 315.968
Voorzieningen							
1. Meerjarenonderhoudsplan (MOP)							
Door het uitvoeren van een grondige restauratie -in 2011 en begin 2012- is de post voor achterstallig onderhoud in 2011 geheel vrijgevallen.							
Vanaf 2013 wordt gewerkt met een meerjarenonderhoudsplan (MOP), waarvoor vanaf 2012 een voorziening wordt gevormd.							
In 2018 is deze voorziening aangepast door een gewijzigde -meer reële- benadering van het onderhoud.							
Het verloop van deze voorziening is als volgt:							
Stand per 1 januari						€ 40.823	€ 32.212
Mutaties boekjaar: opbouw voorziening						€ 9.000	€ 14.000
vrijval voor nieuwe voorziening						€ 5.000-	
gebruikt voor onderhoud in het boekjaar						€ 13.391-	€ 5.389
					Stand per 31 december	€ 31.432	€ 40.823
2. Voorziening exposities							
Voor toekomstige exposities -om de aantrekkelijkheid van het museum te behouden- is een voorziening nodig om te vermijden, dat de toekomstige exploitatie nadelig wordt beïnvloed.							
Het verloop van deze voorziening is als volgt:							
Stand per 1 januari						€ 27.514	€ 23.514
Mutaties boekjaar: opbouw voorziening						€ 1.500	€ 4.000
vrijval voor nieuwe voorziening						€ 22.000-	
gebruikt voor exposities in het boekjaar						€ 488-	
					Stand per 31 december	€ 6.526	€ 27.514

3. Voorziening aanpassing museum							
Om de verduurzaming van het museum te kunnen realiseren en ook om de aantrekkelijkheid van het museumcafé aan te passen aan de veranderende eisen van deze tijd, is deze voorziening opgetuigd. Door het laten vrijvallen van eerder gecreëerde voorzieningen (zie vorig blad) en een toevoeging t.l.v. 2022 verwachten we alle noodzakelijke aanpassingen te kunnen uitvoeren.							
						2022	2021
						€	-
Mutaties boekjaar: opbouw voorziening						€	55.328
Stand per 31 december						€	55.328
						€	-
<u>Langlopende schulden</u>							
Bij raadsbesluit d.d. 3 december 1996 werd door de gemeente Dongen een achtergestelde 7% geldlening ad € 113.445 (Hfl. 250.000,-) verstrekt voor de financiering van de aankoop van het pand aan de Kerkstraat 33 te Dongen, alsmede voor de aankoop van de collectie van het Brabants Elektriciteitsmuseum. De looptijd is 25 jaar.							
Daarnaast werd in 1996 een overbruggingskrediet verstrekt ad € 99.832 (Hfl. 220.000,-) eveneens tegen 7% per jaar, welke dient te worden afgelost binnen een termijn van drie jaar.							
De rente van deze leningen is met ingang van 2007 verlaagd naar 5% en op 23 maart 2011 heeft de gemeente beide leningen in één overeenkomst opgenomen. Deze overeenkomst is door beide partijen ondertekend.							
Vanaf 1 januari 2017 is de rente wederom aangepast, nu naar 1,75%.							
Ter grootte van de geldlening en het rekening-courant krediet wordt door de gemeente Dongen een jaarlijkse subsidie verleend ter grootte van de verschuldigde jaarrente (€ 10.663).							
Op 23 maart 2011 is eveneens een overeenkomst getekend door gemeente en bestuur voor een additionele lening groot € 31.724,-. Deze lening is in november 2011 opgenomen. De te betalen rente wordt niet gecompenseerd. Deze additionele lening is op 11 september 2018 terugbetaald.							
In 2019 is, enerzijds door het niet uitbetalen van de toegekende subsidie voor 2019 en anderzijds door het aanwenden van een ontvangen legaat, de lening afgelost tot € 111.000,- per 31-12-2019. Begin januari 2020 is afgelost € 11.000,- en in december 2021 is een aflossing groot € 25.000,- gedaan, waardoor het saldo van de lening per 31-12-2022 € 75.000,- bedraagt.							
Kortlopende schulden en overlopende passiva						2022	2021
Diverse posten						€	13.068
						€	33.146
						€	13.068
						€	33.146
Niet uit de balans blijvende verplichtingen							
Per 31 december 2022 zijn er geen "Niet uit de balans blijvende verplichtingen".							

<u>Toelichting op de exploitatierekening</u>							
Baten					2022		2021
Exploitatiesubsidie gemeente Dongen							
Subsidie					€ 33.566		€ 33.566
Tentoonstellingsbijdragen / opbrengsten projecten							
Subsidies en bijdragen					€ -		€ -
Inkomsten							
Sponsorgelden / fooien					€ 618		€ 2.707
Ontvangen Corona-bijdragen TVL					€ 416		€ 7.268
Ontvangen Corona-bijdragen Cultuur via gemeente					€ -		€ 4.390
Entreegelden + gebruik zaal					€ 7.517		€ 2.033
Rondleidingen & workshops					€ 2.429		€ 826
Museumwinkel	opbrengst	€	2.442		€ 1.579		
	inkoop	€	1.350	€ 1.093	€ 206	€ 1.374	
Museumcafé	opbrengst	€	7.373		€ 1.820		
	inkoop	€	3.838	€ 3.535	€ 1.123	€ 697	
				€ 15.608		€ 19.295	
Rentebaten							
Rabobank					€ 21		€ 9
Totaal baten					€ 49.195		€ 52.870

Lasten	2022	2021
Kosten vrijwilligers		
Reis-, verblijf- en vrijwilligerskosten	€ 2.890	€ 2.781
Opleidingskosten / cursussen	€ -	€ 30
	€ 2.890	€ 2.811
<u>Tentoonstellingskosten</u>		
Expositiekosten / inrichting museum	€ 2.684	€ 4.564
Voorziening nieuwe tentoonstellingen	€ 1.500	€ 4.000
Kosten boekingen	€ 433	€ 100
Educatieve projecten / creatieve workshops	€ 2.419	€ 194
	€ 7.037	€ 8.858
<u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud inventaris en gebouw	€ 13.204	€ 12.145
Vrijval / Dotatie voorziening M.O.P.	€ 9.000	€ 14.000
Overige huisvestingskosten / depot Buurstede	€ 38	€ -
Gas, water en elektriciteit	€ 7.574	€ 4.414
Verzekeringen inventaris en gebouw	€ 2.086	€ 2.040
Beveiliging	€ 304	€ 1.312
Zakelijke lasten	€ 1.647	€ 1.047
	€ 33.853	€ 34.958
<u>Algemene kosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	€ 222	€ 168
Contributies en abonnementen	€ 973	€ 1.138
Bankkosten	€ 214	€ 205
Telefoon- en portokosten	€ 834	€ 721
Verzekeringen algemeen	€ 1.361	€ 1.352
Automatiseringskosten	€ 1.035	€ 4.646
Bestuur en administratie	€ 568	€ 491
Publiciteit & P.R.	€ 2.226	€ 1.320
Organisatie- en algemene kosten	€ 363	€ -
	€ 7.797	€ 10.042
Totaal lasten	€ 51.576	€ 56.670