

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Financieel verslag 2022

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Batig saldo	4
4	Financiële positie	6
5	Ondertekening	8

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	10
2	Baten en lasten over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	19
6	Overige toelichting	23

Specificaties

1	Specificatie omzetbelasting	25
---	-----------------------------	----

Accountantsrapport

Aan de Raad van Toezicht
Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Roden, 21 april 2023

Geachte Raad van Toezicht,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2022. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nederlands Museum Kinderwereld 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 toelichtingen 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 Nederlands Museum Kinderwereld. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

2 Informatie over de onderneming

De Stichting

De Stichting Nederlands Museum "Kinderwereld" werd opgericht in 1970 op initiatief van de Vereniging voor Vreemdelingenverkeer Roden en de Vereniging voor Volksvermaken Roden.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de Stichting bestond per 31 december 2022 uit de volgende personen:

- de heer G. Alsema, voorzitter
- de heer G. Wolters, secretaris
- de heer G.P. Krijnsen, lid
- mevrouw J.A. Timmer, lid
- de heer R.W. Lagerwaard, lid.

Personeel

Bij het museum werken de volgende personen:

- mevrouw D.H.A.C. Lokin, directeur/bestuurder t/m 31 december 2022
- mevrouw M. Bosboom, conservator (15 februari 2023 uit dienst)
- mevrouw S.J. Dam-Knol, PR-medewerkster
- mevrouw A. Zijderveld, medewerkster collectiebeheer
- mevrouw R. De-Almeida, interieurverzorgster per 1 oktober 2022 in dienst
- de heer R. Turksema, huismeester (uit dienst 15 november 2022).

Tevens is er een team van circa 43 medewerkers die zich belangeloos inzetten voor het museum.

3 Batig saldo

Vergelijkend overzicht

Het batig saldo over 2022 bedraagt € 1.572 tegenover € 1.942 over 2021. Het batig saldo over beide jaren kan als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	183.395	100,0	179.405	100,0
Mutatie voorraad	1.498	0,8	-3.102	-1,7
Inkoopwaarde	10.776	5,7	7.468	4,1
Brutomarge	174.117	95,1	168.835	94,2
	174.117	95,1	168.835	94,2
Lasten				
Personeelskosten	121.581	66,3	105.935	59,1
Afschrijvingen	3.610	2,0	3.520	2,0
Huisvestingskosten	20.839	11,4	13.870	7,7
Inventariskosten	6.612	3,6	5.275	2,9
Kantoorkosten	11.445	6,2	18.755	10,5
Verkoopkosten	4.896	2,7	40.645	22,7
Mutatie voorzieningen	-	-	-28.000	-15,6
Algemene kosten	2.849	1,6	6.481	3,6
	171.832	93,8	166.481	92,9
Som der lasten	2.285	1,3	2.354	1,3
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	-	7	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-723	-0,4	-419	-0,2
Financiële baten en lasten	-713	-0,4	-412	-0,2
Batig saldo voor belastingen	1.572	0,9	1.942	1,1
Belastingen	-	-	-	-
Batig saldo	1.572	0,9	1.942	1,1

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>2022</u>
	€
Positieve invloed op het resultaat door:	
Hogere brutomarge	5.282
Lagere kantoorkosten	7.310
Lagere verkoopkosten	35.749
Lagere algemene kosten	3.632
Hogere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3
	<u>51.976</u>
Negatieve invloed op het resultaat door:	
Hogere personeelskosten	15.646
Hogere afschrijvingen	90
Hogere huisvestingskosten	6.969
Hogere exploitatiekosten	1.337
Hogere mutatie voorzieningen	28.000
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	304
	<u>52.346</u>
Toename batig saldo	<u><u>-370</u></u>

4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	8.863	7.291
Voorzieningen	100.765	108.500
	<u>109.628</u>	<u>115.791</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	11.588	12.207
	<u>11.588</u>	<u>12.207</u>
Werkkapitaal	<u>98.040</u>	<u>103.584</u>
	<u><u>98.040</u></u>	<u><u>103.584</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	3.884	2.386
Vorderingen en overlopende activa	4.359	10.302
Liquide middelen	213.852	231.818
	<u>222.095</u>	<u>244.506</u>
Af: kortlopende schulden	124.055	140.922
	<u>124.055</u>	<u>140.922</u>
Werkkapitaal	<u>98.040</u>	<u>103.584</u>
	<u><u>98.040</u></u>	<u><u>103.584</u></u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2022 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 5.544. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	<u>2022</u>
	€
Toename	
Resultaat	1.572
Afschrijvingen	3.610
Cashflow	<u>5.182</u>
Afname	
Investeringen in materiële vaste activa	2.991
Afname voorzieningen	7.735
	<u>10.726</u>
Mutatie werkkapitaal	<u><u>-5.544</u></u>

5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep



B. van der Velde
Registeraccountant

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Inventaris	(1)	11.588	12.207
Vlottende activa			
Vorraden			
	(2)	3.884	2.386
Vorderingen en overlopende activa			
Handelsdebiteuren	(3)	1.539	882
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.820	9.420
		<u>4.359</u>	<u>10.302</u>
Liquide middelen	(4)	213.852	231.818
Totaal activa		<u><u>233.683</u></u>	<u><u>256.713</u></u>

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Passiva			
Stichtingsvermogen	(5)		
Stichtingsvermogen		8.863	7.291
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		100.765	108.500
Kortlopende schulden	(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.283	18.276
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.484	1.817
Overlopende passiva		114.288	120.829
		<u>124.055</u>	<u>140.922</u>
Totaal passiva		<u><u>233.683</u></u>	<u><u>256.713</u></u>

2 Baten en lasten over 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Baten		183.395	179.405
Mutatie voorraad	(9)	1.498	-3.102
Inkoopwaarde		10.776	7.468
Brutomarge		<u>174.117</u>	<u>168.835</u>
Lasten			
Personeelskosten	(10)	121.581	105.935
Afschrijvingen	(11)	3.610	3.520
Overige bedrijfskosten	(12)	46.641	57.026
		<u>171.832</u>	<u>166.481</u>
Som der lasten		<u>2.285</u>	<u>2.354</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	10	7
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-723	-419
Financiële baten en lasten		<u>-713</u>	<u>-412</u>
Batig saldo voor belastingen		<u>1.572</u>	<u>1.942</u>
Belastingen		-	-
Batig saldo		<u><u>1.572</u></u>	<u><u>1.942</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De stichting heeft ten doel de organisatie en exploitatie van één of meer musea alsmede van het tentoonstellen van kunstvoorwerpen in de Gemeente Noordenveld, alles in de ruimste zin.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met behulp van het stichtingskapitaal en met hetgeen zij in de toekomst voor vergoedingen, contributies, bijdragen, schenkingen, legaten of erfstellingen, het houden van inzamelingen, het verkrijgen van subsidies en het maken van propaganda mocht verwerven, alsmede door het aanwenden van alle andere wettige middelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld is feitelijk en statutair gevestigd op Brink 31 te Roden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41019903.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Voor gebouwen wordt deze residuwaarde gelijk gesteld aan de fiscale geaccepteerde bodemwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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 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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overheidssubsidies

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.

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 stichting is vrijgesteld van het doen tot aangifte vennootschapsbelasting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Boekwaarde 01-01-2022	Inves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€
Inventaris	12.207	2.991	-3.610	11.588

Vlottende activa

2. VOORRADEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorraden		
Vorraden	3.884	2.386

3. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 25 van dit rapport.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	1.539	882
------------	-------	-----

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.820	9.420
----------------	-------	-------

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4. LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank NL17RABO0399448853	31.365	44.570
ING Bank Zakelijke Rekening NL05INGB0009649878	-	485
ING Bank Spaarrekening S 581-23139	-	81.000
Rabobank NL73RABO1019607548	181.000	100.000
Kas	1.311	5.596
Huishoud kas	176	167
	<u>213.852</u>	<u>231.818</u>

Passiva

5. STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	7.291	5.349
Batig saldo	1.572	1.942
Stand per 31 december	<u>8.863</u>	<u>7.291</u>

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	<u>Stand per</u> <u>01-01-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2022</u>
	€	€	€
Onderhoudsfonds	19.500	-7.735	11.765
Voorziening investering plein	5.000	-	5.000
Voorziening collectie beheer	64.000	-	64.000
Voorziening Legaat Meijer	20.000	-	20.000
	<u>108.500</u>	<u>-7.735</u>	<u>100.765</u>

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>7.283</u>	<u>18.276</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.484</u>	<u>1.817</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.038	2.079
Accountantskosten	1.250	1.250
Vooruitontvangen subsidie	110.000	117.500
	<u>114.288</u>	<u>120.829</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd, ingaande 1 november 2009.

Personeel

In januari 2020 is het arbeidscontract van mevrouw M. Bosboom teruggebracht van 32 uur per week naar 8 uur per week.

Met ingang van 1 oktober 2021 is mevrouw A. Zijderveld aangesteld als medewerkster collectie beheer voor 24 uren per week met een looptijd van 2 jaar. Hiervoor is een subsidie (voorziening collectie beheer) beschikbaar gesteld van € 50.000.

Bruikleenovereenkomst

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft voor onbepaalde tijd en tot wederopzegging in bruikleen de volledige collectie, welke ter beschikking wordt gesteld door de Stichting tot Behoud Collectie Museum Kinderwereld.

Bruiklener dient voor de collectie als een goed "huisvader" te zorgen en te onderhouden.

Overig

De subsidies en aanvragen inzake corona maatregelen zijn aangevraagd en in afwikkeling door Stichting Nederlands Museum Kinderwereld zelf.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

8. BRUTOMARGE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten	183.395	179.405
Inkoopwaarde	10.776	7.468
	<u>172.619</u>	<u>171.937</u>
Museumactiviteiten		
Entreegelden	23.350	19.894
Entree MJK (inclusief € 1.835 retour, afrekening 2021)	3.978	7.317
Schoolreizen	2.190	327
Arrangementen	139	57
Verkoop mondkapjes	914	-
	<u>30.571</u>	<u>27.595</u>
Automaten / Verhuur		
Opbrengst automaten	517	-
Verhuur materiaal	750	47
	<u>1.267</u>	<u>47</u>
Verkopen		
Verkoop Museumjaarkaarten	1.846	1.756
Souvenirs	6.259	3.813
Horeca	9.114	6.166
TIP	289	345
	<u>17.508</u>	<u>12.080</u>
Subsidies & Donaties		
Gemeente Noordenveld	89.611	62.854
Kop van Drenthe (TIP)	6.300	5.500
Overige subsidies/giften (Pr. Bernard Cultuurfonds/Doornenburg/ Rabobank)	5.989	2.635
Donateurs	-	1.821
Kop van Drenthe (TIP) (afrekening 2022)	800	982
Corona steun Mondriaanfonds	15.000	26.710
Corona steun TVL etc.	16.349	39.181
	<u>134.049</u>	<u>139.683</u>

	2022	2021
	€	€
Inkopen		
Museumjaarkaarten	1.408	1.408
Horeca/Kaleidoscoop	6.694	4.314
Souvenirs	2.588	1.457
TIP	86	289
	<u>-10.776</u>	<u>-7.468</u>
9. MUTATIE VOORRAAD		
Mutatie voorraad	<u>1.498</u>	<u>-3.102</u>
10. PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	60.407	36.435
Mutatie vakantiegeld	959	539
	<u>61.366</u>	<u>36.974</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>11.224</u>	<u>6.273</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>3.013</u>	<u>2.847</u>
Het pensioen is ondergebracht bij Nationale-Nederlanden.		
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	887	651
Onkostenvergoedingen	4.985	1.935
Kantinekosten	27	72
Inhuurkrachten/detacheringen	47.996	73.318
Kosten vrijwilligers	695	2.483
Overige personeelskosten	4.681	333
	<u>59.271</u>	<u>78.792</u>
Subsidies NOW Covid-19	<u>-13.293</u>	<u>-18.951</u>
	<u>45.978</u>	<u>59.841</u>
Totaal personeelskosten	<u>121.581</u>	<u>105.935</u>
PERSONEELSLEDEN		
Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2021: 6).		
11. AFSCHRIJVINGEN		
Materiële vaste activa	<u>3.610</u>	<u>3.520</u>

12. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	9.450	4.725
Energiekosten	10.647	8.139
Onderhoud onroerende zaken	6	58
Belastingen huisvesting	923	883
Schoonmaakkosten	2.877	2.795
	<hr/>	<hr/>
	23.903	16.600
Teruggaaf energiebelasting	-3.064	-2.730
	<hr/>	<hr/>
	20.839	13.870
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
In het jaar 2021 heeft de Gemeente Noordenveld (verhuurder) een korting verstrekt van 50% met betrekking tot de huur.		
Inventariskosten		
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	4.788	2.815
Verzekering collectie	1.784	1.784
Onderhoud buitenspeelgoed	40	676
	<hr/>	<hr/>
	6.612	5.275
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	565	1.436
Website kosten	-	1.460
Controle/ICT-kosten	8.704	13.901
Telefoon- en internetkosten	218	174
Portiekosten	15	44
Contributies en abonnementen	777	775
Verzekering	639	554
Administratiekosten	527	411
	<hr/>	<hr/>
	11.445	18.755
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.699	1.621
Representatiekosten	-	55
Kosten jaarlijkse expositie	1.373	37.359
Kosten permanente presentatie	1.805	1.459
Kosten knutselkamer	19	151
	<hr/>	<hr/>
	4.896	40.645
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Mutatie voorzieningen		
Mutatie voorziening Covid-19	-	-28.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.285	2.035
Extra kosten inzake Covid-19	590	1.751
Kasverschillen	-56	-34
Overige algemene kosten	30	2.729
	<u>2.849</u>	<u>6.481</u>
Som der overige lasten	<u>46.641</u>	<u>57.026</u>
 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>10</u>	<u>7</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bank, rekening-courant	<u>723</u>	<u>419</u>

6 Overige toelichting

BESTEMMING VAN HET OVERSCHOT 2022

Het bestuur stelt voor om de winst over 2022 ad € 1.572 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Roden, 21 april 2023

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Namens deze,

D.H.A.C. Lokin, directeur/bestuurder

G. Alsema, voorzitter

G. Wolters, secretaris

G.P. Krijnsen, lid

R.W. Lagerwaard, lid

J.A. Timmer, lid

Specificaties

1 Specificatie omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: 8018.57.995.B.02

	<u>2022</u>
	€
Verschuldigde omzetbelasting	
Af te dragen BTW 21%	1.476
Af te dragen BTW 9%	3.726
	<u>5.202</u>
Voorbelasting	
Voorbelasting	24.166
	<u>-18.964</u>
Afdrachten	
1e kwartaal	-8.340
2e kwartaal	-4.229
3e kwartaal	-3.575
4e kwartaal	-3.323
	<u>-19.467</u>
Suppletieaangifte over 2022	<u>503</u>
De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 2.820	
De specificatie is als volgt:	
Aangifte 4e kwartaal 2022	-3.323
Suppletie aangifte over 2022	503
	<u>-2.820</u>