

**Jaarrekening 2022**

**Haarlemmermeermuseum De Cruquius**

**Cruquius**

*versie 22-05-2023*

## **Inhoudsopgave**

### **Jaarrekening**

0. Bestuursverslag
1. Balans per 31 december 2022
2. Staat van baten en lasten 2022
3. Grondslagen voor financiële verslaggeving
4. Toelichting op de balans per 31 december 2022
5. Toelichting op de staat van baten en lasten 2022
6. Overige gegevens



## Staat van baten en lasten 2022

	realisatie 2022 €	begroting 2022 €	realisatie 2021 €
<b>Baten</b>			
Subsidies	397.332	342.560	451.160
Exploitatie Museum	200.543	274.250	118.579
Overige inkomsten	54.126	48.040	64.255
<i>Totale baten</i>	<u>652.001</u>	<u>664.850</u>	<u>633.994</u>
Directe kosten exploitatie en overige inkomsten	<u>-59.904</u>	<u>-55.450</u>	<u>-46.103</u>
	592.097	609.400	587.891
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	316.192	324.000	309.865
Afschrijvingen	2.008	1.900	2.045
Huisvestingskosten	197.938	195.500	194.040
Algemene kosten	42.771	44.000	45.722
Presentatiekosten/activiteiten	<u>37.291</u>	<u>44.000</u>	<u>39.578</u>
<i>Totale lasten</i>	596.200	609.400	591.250
Financiële baten en lasten	-	-	-
<i>Totale lasten</i>	596.200	609.400	591.250
Resultaat	<u>-4.103</u>	<u>-</u>	<u>-3.359</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	-4.103		-3.359

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens over het kalenderjaar 2022

Dit betreft de jaarrekening van Stichting Haarlemmermeermuseum De Cruquius geregistreerd in de Kamer van Koophandel onder nummer 41222705. De statutaire en feitelijke zetel van de stichting is gevestigd in de Haarlemmermeer. De stichting is gevestigd aan de Cruquiusdijk 27, te Cruquius.

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn vermeld in hele euro's.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgemaakt conform Rjk C1 (kleine-organisaties-zonder-winststreven).

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden tegen de aanschafwaarde opgenomen en volgens de lineaire afschrijvingsmethode afgeschreven, waarbij de afschrijving van de investeringen uit het lopende boekjaar wordt bepaald op het  $x/12$  deel van het jaar na de maand van aanschaf. Hierbij is  $x$  het aantal maanden dat het jaar nog heeft te gaan.

De aanloopkosten nieuwbouw zijn geactiveerd.

Te zijner tijd zal worden gekozen voor jaarlijkse afschrijving en vrijval uit het fonds nieuwbouw dan wel door afboeking in een keer van de totale investering middels het fonds nieuwbouw.

### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

### Vorraden

De voorraden worden opgenomen tegen inkoopprijs onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor incurantheid. De voorziening is gesteld op 75%.

### Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

De algemene reserve staat ter vrije beschikking van de Stichting. Een deel van de reserves wordt aangemerkt als bestemmingsreserve indien de Raad van Bestuur van de Stichting een beperking heeft aangebracht.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De voorzieningen worden gevormd door 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.

### **Fonds Nieuwbouw**

In het Fonds Nieuwbouw zijn begrepen de ontvangen bedragen bestemd voor de investering ten behoeve van de Nieuwbouw en de herinrichting van het Cruquius gemaal.

Dit betreffen zowel de investeringssubsidies van de Gemeente Haarlemmermeer als de overige ontvangen bijdragen t.b.v. de nieuwbouw. Ten behoeve van het inzicht zijn alle ontvangen bijdragen, inclusief giften, in één post opgenomen. Na realisatie van de nieuwbouw zal jaarlijks een gedeelte van het Fonds ten gunste van het bedrijfsresultaat vrijvallen. Dit gedeelte wordt systematisch berekend met inachtneming van de wijze waarop de bestedingen ten behoeve van de nieuwbouw zelf in de jaarrekening worden verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

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

### **Grondslagen en bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst van de geleverde prestaties en diensten in het verslagjaar enerzijds en de kosten en andere lasten over het verslagjaar anderzijds met inachtneming van de vermelde waarderingsgrondslagen.

#### **Baten uit exploitatie**

Onder baten uit exploitatie wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde prestaties en diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen en prestaties worden aan dezelfde periode toegekend.

#### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

#### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten welke zijn ontstaan door het Fonds nieuwbouw. De betaalde rente (negatief) is opgenomen in de bouwkosten.

## Toelichtingen op de balans

### Vaste activa

#### Nieuwbouw en herinrichting Cruquius gemaal

Boekwaarde per 1 januari 2022

Geïnvesteed

Boekwaarde per 31 december 2022

Aanloop Kosten	Herin inrichting	Nieuw Bouw	Totaal
257.300	345.000	343.726	946.026
0	0	302.007	302.007
257.300	345.000	645.733	1.248.033

De aanloopkosten zijn onder aftrek van specifieke subsidies van de Gemeente Haarlemmermeer en de schenking van specifiek fondsen.

### Materiele vaste activa

	Pomphuisje Nw Vennep €	Kantoor theehuis €	Inventaris €	Computers, beveiliging €	Totaal €
Aanschaffingswaarde	982	6.808	34.730	9.436	51.956
Cumulatieve afschrijvingen	-981	-6.807	-31.849	-5.724	-45.361
Boekwaarde per 1 januari 2022	1	1	2.881	3.712	6.595
Aanschaffingen boekjaar	-	-	8.000	1.179	9.179
Afschrijvingen	-	-	-1.078	-930	-2.008
Aanschaffingswaarde	982	6.808	42.730	10.615	61.135
Cumulatieve afschrijvingen	-981	-6.807	-32.927	-6.654	-47.369
Boekwaarde per 31 december 2022	1	1	9.803	3.961	13.766

Afschrijvingspercentages

%

Inventaris

20

Computers, beveiliging

20

### Financiële vaste activa

Waarborgsom

	31-12-2022	31-12-2021
Waarborgsom	505	505
	505	505

### Plottende activa

Voorraden

Inkoopwaarde

Voorziening incurant

	31-12-2022	31-12-2021
Inkoopwaarde	10.812	13.158
Voorziening incurant	-8.109	-9.868
	2.703	3.290

Vorderingen

Debiteuren

Omzetbelasting

Diverse vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	9.490	5.066
Omzetbelasting	6.498	19.716
Diverse vorderingen	13.447	117.608
Vooruitbetaalde kosten	11.052	3.408
	40.487	145.798

Per balansdatum zijn er geen voorzieningen getroffen voor oninbare debiteuren.

Liquide middelen

ABN AMRO

RABO

ING

Kas

	31-12-2022	31-12-2021
ABN AMRO	1.112.945	2.201.314
RABO	1.005.274	936.685
ING	295.556	258.399
Kas	3.882	928
	3.077.657	3.403.326

Per balansdatum staan alle liquide middelen op direct opeisbare rekeningen.

78

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Stichtingskapitaal

	31-12-2022	31-12-2021
Stand per begin boekjaar	45	45
Wijzigingen lopend boekjaar	-	-
Stand per einde boekjaar	<u>45</u>	<u>45</u>

#### Algemene reserve

Stand per begin boekjaar	35.338	38.697
Resultaat boekjaar	-4.103	-3.359
Stand per einde boekjaar	<u>31.235</u>	<u>35.338</u>

#### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve aankoop	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
----------------------------	--------------	--------------

Bestemmingsreserve aankoop, betreft een reserve welke bestemd is voor de aankoop van nieuwe museumstukken.

#### Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening theehuis	54.000	42.000
Voorziening overbrugging Theehuis tijdens nieuwbouw	5.820	-
Voorziening jubilea (12,5en 25 jaar)	10.118	11.810
	<u>69.938</u>	<u>53.810</u>

#### Onderhoudsvoorziening theehuis

Stand per begin boekjaar	42.000	36.000
Dotatie	12.000	6.000
Stand per einde boekjaar	<u>54.000</u>	<u>42.000</u>

#### Voorziening overbrugging Theehuis tijdens nieuwbouw

Stand per begin boekjaar	-	-
Dotatie	5.820	-
Stand per einde boekjaar	<u>5.820</u>	-

#### Voorziening jubilea (12,5en 25 jaar)

Stand per begin boekjaar	11.810	-
Dotatie	664	11.810
Uitbetaald	-2.356	-
Stand per einde boekjaar	<u>10.118</u>	<u>11.810</u>

#### Fonds Nieuwbouw

Vooruit ontvangen investeringsgelden nieuwbouw	<u>4.162.000</u>	<u>4.147.000</u>
--	------------------	------------------

#### Vooruit ontvangen investeringsgelden nieuwbouw

Stand per begin boekjaar	4.147.000	4.122.671
Toevoeging	15.000	24.329
Stand per einde boekjaar	<u>4.162.000</u>	<u>4.147.000</u>

#### Toevoeging

Culturele fondsen e.d.	12.500	22.500
Crowdfunding	2.500	1.829
	<u>15.000</u>	<u>24.329</u>

Het Fonds betreft de investeringsverplichting met betrekking tot de nieuwbouw. De investeringsgelden zijn ontvangen van:

Gemeente Haarlemmermeer	3.100.000	3.100.000
Culturele fondsen e.d.	1.032.575	1.020.075
Crowdfunding	29.425	26.925
	<u>4.162.000</u>	<u>4.147.000</u>

Per 31 december is van de Gemeente Haarlemmermeer nog te ontvangen € 2.097.000 en van Culturele fondsen €35.000

#### Kortlopende schulden

Crediteuren	17.606	54.286
Nabetaling salaris december 2021	-	5.497
Loonheffing	-	10.752
Pensioenpremies	7.677	6.520
Vakantiegeld	12.918	12.193
Overige schulden	25.000	107.976
Vooruit ontvangen bedragen	16.715	29.952
Nog te betalen kosten	31.017	33.171
	<u>110.933</u>	<u>260.347</u>



## Toelichting op de staat van Baten en Lasten

Baten	realisatie	begroting	realisatie
	2022	2022	2021
<b>Subsidies</b>	€	€	€
Gemeente Haarlemmermeer	297.558	297.560	293.160
Korting op subsidie wegens te hoog eigen vermogen	-8.526	-	-
	<u>289.032</u>	<u>297.560</u>	<u>293.160</u>
Hoogheemraadschap Rijnland	45.000	45.000	45.000
Gemeente Haarlemmermeer i.v.m. Covid -19	33.300	-	113.000
Subsidie Mondriaanfonds i.v.m. Covid -19	30.000	-	-
	<u>397.332</u>	<u>342.560</u>	<u>451.160</u>

De Algemene Subsidieverordening Haarlemmermeer 2017 bepaalt dat de hoogte van de algemene reserve van een aanvrager van een prestatiesubsidie niet meer mag bedragen dan 5% van de totale exploitatielasten van de aanvrager in het jaar voorafgaande aan het jaar waarin de aanvraag wordt gedaan.

Aangezien het eigen vermogen per 31 december 2021 €8.526 hoger was dan de norm bepaald in het subsidie besluit, is dit bedrag op de subsidie 2022 gekort.

<b>Omzet exploitatie</b>			
Musea	160.036	198.000	85.022
Zalen verhuur	8.894	45.000	2.775
Theehuis	31.613	31.250	30.782
	<u>200.543</u>	<u>274.250</u>	<u>118.579</u>
<b>Overige inkomsten</b>			
Begunstigers Meer historie	35.573	40.000	39.525
Advertenties Meer historie	3.540	3.040	3.325
Kickstart Fonds	11.330	-	11.820
Giften, donaties en projectbijdragen	3.683	5.000	9.585
	<u>54.126</u>	<u>48.040</u>	<u>64.255</u>
<b>Directe kosten exploitatie, overige inkomsten</b>			
Musea	25.270	33.600	11.759
Zalen verhuur	755	6.600	219
Theehuis	25.095	15.250	23.037
Kickstart Fonds	8.784	-	11.088
	<u>59.904</u>	<u>55.450</u>	<u>46.103</u>
<b>Exploitatie musea</b>			
Entree	128.463	160.000	67.202
Verkopen souvenirs	11.930	18.000	7.101
Verkopenmuseum kaarten	13.367	18.000	5.269
Overige bedrijfsopbrengsten	6.276	2.000	5.450
	<u>160.036</u>	<u>198.000</u>	<u>85.022</u>
Kostprijs souvenirs	-7.031	-10.000	-4.356
Kostprijs museumkaarten	-12.558	-16.800	-4.958
Kosten livinghistorie	-7.440	-6.800	-2.470
Voorziening op voorraden	1.759	-	25
	<u>-25.270</u>	<u>-33.600</u>	<u>-11.759</u>
<b>Opbrengst minus directe kosten</b>	<u>134.766</u>	<u>164.400</u>	<u>73.263</u>
<b>Exploitatie zalen</b>			
Verhuur zalen	8.893	45.000	2.775
Kosten horeca	-755	-6.600	-219
<b>Opbrengst minus directe kosten</b>	<u>8.138</u>	<u>38.400</u>	<u>2.556</u>
<b>Exploitatie theehuis</b>			
Pacht	31.613	31.250	30.782
Belastingen en verzekeringen	-6.628	-7.250	-6.486
Dotatie voorziening onderhoud	-12.000	-6.000	-6.000
Voorziening in verband met huurvermindering	-	-	-7.696
Voorziening voor overbrugging Theehuis-Nieuwbouw	-5.820	-	-
Onderhoud	-647	-2.000	-2.855
<b>Opbrengst minus directe kosten</b>	<u>6.518</u>	<u>16.000</u>	<u>7.745</u>
<b>Overige inkomsten</b>	54.126	48.040	64.255
<b>Directe kosten</b>	-8.784	-	-11.088
	<u>45.342</u>	<u>48.040</u>	<u>53.167</u>

95

	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2021
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	241.905	238.700	237.586
Sociale lasten	36.732	40.000	38.074
Ziekteverzuimverzekering	7.871	7.200	7.096
Pensioenlasten	27.340	27.500	25.913
Externe adviseurs	-	5.000	800
	<b>313.848</b>	<b>318.400</b>	<b>309.469</b>
Reiskosten	6.202	6.600	6.597
Opleidingskosten	1.545	1.500	690
Overige personeelskosten	4.098	2.500	3.276
Vrijwilligerskosten	5.185	7.000	1.983
	<b>330.878</b>	<b>336.000</b>	<b>322.015</b>
Uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-15.350	-12.000	-21.945
Voorziening jubileumkosten 12,5 en 25 Jaar in dienst)	664	-	11.810
Nagekomen kosten 2016-2019	-	-	-2.015
	<b>316.192</b>	<b>324.000</b>	<b>309.865</b>

In 2021 is een voorziening gevormd voor toekomstige 12,5 en 25 jarige jubilea voor personeelsleden. In de komende jaren zal hieraan het 1/12,5 en 1/25 deel van het jaarsalaris aan worden toegevoegd. Tot 2020 is hiermede een rekening gehouden.

Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 5 fte personeelsleden werkzaam (2021: 5 fte).

Omdat er slechts één bestuurder werkzaam is, is de stichting vrijgesteld van publicatie van de salarissen

De leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

#### Afschrijvingen

Inventaris	1.078	900	1.347
Computers en beveiliging	930	1.000	698
	<b>2.008</b>	<b>1.900</b>	<b>2.045</b>

#### Huisvestingskosten

Huur gebouwen	139.914	137.300	135.637
Energie	30.786	35.000	31.172
Vaste lasten	4.923	4.700	5.332
Onderhoud gebouwen en terrein	9.154	5.000	12.667
Schoonmaakkosten	9.341	10.500	6.657
Beveiliging	3.820	3.000	2.575
	<b>197.938</b>	<b>195.500</b>	<b>194.040</b>

#### Algemene kosten

Accountantskosten	5.500	4.500	8.663
Administratiekosten	8.462	11.000	9.124
ICT	6.838	5.000	6.533
Juridische kosten	368	500	451
Bestuurskosten	235	500	129
Reiskosten	98	500	60
Verzekeringen	11.741	11.000	12.170
Kantoorbenodigdheden	784	1.800	558
Lidmaatschap/contributies	3.055	3.700	3.024
Abonnement bibliotheek	2.609	3.000	2.562
Bankkosten	2.997	2.000	2.453
Overige algemene kosten	84	500	-5
	<b>42.771</b>	<b>44.000</b>	<b>45.722</b>

	realisatie 2022	begroting 2021	realisatie 2020
	€		€
<b>Presentatiekosten / activiteiten</b>			
Magazine Meer historie	21.217	26.000	26.232
Begunstigersadministratie	1.756	2.000	1.249
Meer historie	4.664	4.000	5.526
Educatie	1.814	2.000	838
Marketing en PR	4.828	3.000	2.523
Vaste presentatiekosten	2.420	4.000	199
Website	592	3.000	3.011
	<b>37.291</b>	<b>44.000</b>	<b>39.578</b>

108

## Overige gegevens

### Resultaatbestemming


Het resultaat is afgeboekt van de algemene reserve.

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### Nieuwbouw

De vergunning ten behoeve van de nieuwbouw is in september 2022 verkregen. De onderhandelingen inzake de gunning voor de bouw zijn nog niet afgerond.

#### Vastgesteld in de vergadering Raad van Bestuur d.d. 22 mei 2023



mw. E.M.C. van Melis  
Bestuurder

#### Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 22 mei 2023



mw N. Mulder, voorzitter



Dhr. E. van Emmerik



Dhr. V.C. Audifred