

Stichting Kornwerderzand
Afsluitdijk 5
9752 TP KORNWERDERZAND

Financieel verslag over het boekjaar 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten over 2023	13
Kasstroomoverzicht 2023	14
Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	15
Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
Toelichting op de staat baten en lasten over 2023	23
Overige gegevens	
Bijlagen	
Overzicht verloop materiële vaste activa	

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Kornwerderzand
Afsluitdijk 5
9752 TP Kornwerderzand

Martiniplein 11
8601 EG Sneek

T +31 (0)88 446 9004
E sneek@flynth.nl
www.flynth.nl

Kenmerk
564456900/KW

Behandeld door
Mevr. R. Kramer

Datum
15 mei 2024

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2023

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2023 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 231.020 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 10.895, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Stichting Kornwerderzand te Kornwerderzand is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten lasten over 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Kornwerderzand. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel de instandhouding te bevorderen van de voormalige verdedigingswerken op het Kornwerderzand en in het bijzonder voor deze objecten een passende bestemming te vinden.

Oprichting stichting

De stichting Stichting Kornwerderzand is d.d. 16 april 1985 opgericht. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Kornwerderzand. Het gestort oprichtingskapitaal bedraagt € 3.403.

Kamer van Koophandel

Stichting Kornwerderzand is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41002433.

Ondertekening

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Het accountantsrapport, inclusief de samenstellverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Kornwerderzand
Statutaire zetel	Kornwerderzand
Rechtsvorm	Stichting

De Stichting heeft ten doel de instandhouding te bevorderen van de voormalige verdedigingswerken op het Kornwerderzand, evenals het verwerven, beheren en exposeren van objecten en bescheiden, gerelateerd aan de oorlogsdagen van mei 1940 in de meest ruime zin. Daarnaast het uitdragen en levend houden van de historische gebeurtenissen en tentoonstellen van voornoemde voorwerpen in een aantal van de vestingwerken met bijgebouwen evenals op aangrenzende terreinen, samen vormend het Kazemattenmuseum te Kornwerderzand.

Deze doelstellingen worden bereikt door een aantal vestingwerken van de voormalige Stelling Den Helder, Detachement Kornwerderzand, en de Wonsstelling te behouden. Door middel van exposities, beeldmateriaal, herdenkingsplaatsen, rondleidingen en lezingen, het publiek (in het bijzonder jongeren), informeren over de historie van de Nederlandse soldaten tijdens de mobilisatie, en de oorlogsdagen in mei 1940, waarin zij de Duitse aanvallen weerstonden. Daarnaast besteedt het museum aandacht aan de periode 1945 tot 1965, waarin het complex nog een militaire bestemming had.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	de heer K.Y. Terwisscha van Scheltinga
Secretaris	de heer P. de Vlugt
Penningmeester	de heer B.H.S. Kraan
Vice voorzitter	de heer H. Meijering
Dagelijkse zaken	de heer C.J. Robijn
Vrijwilligerszaken	de heer A. de Jong
Museale zaken	de heer N.R.J. Deen

Bestuurlijke voornemens

Voor het jaar 2023 zijn er geen wijzigingen geweest in het bestuur.

Per 1 mei 2024 is de heer A. de Jong toegetreden en mevrouw H. Hoekstra afgetreden.

Begroting voor het volgend jaar

	2024	
Baten		
Omzet		127.825
Subsidiebaten	20.000	
Donaties	5.900	
		<u>25.900</u>
Totaal baten		153.725
Lasten		
Lonen en salarissen	35.000	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17.700	
- overige personeelskosten	39.950	
- huisvestingskosten	6.950	
- kosten machines, installaties en inventaris	23.595	
- kantoor- en administratiekosten	7.500	
- inkoopkosten	2.250	
- verkoopkosten	10.600	
- algemene kosten	6.500	
		<u>150.045</u>
Totaal lasten		3.680
		<u>-3.000</u>
Resultaat uit gewone activiteiten		680
Begroot saldo baten en lasten		<u><u>680</u></u>

Kornwerderzand, 15 mei 2024

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

Activa

		31 december 2023	31 december 2022
Vaste activa			
Materiële vaste activa (1)			
Bezoekerscentrum		103.638	111.325
Inventaris		20.868	29.194
		124.506	140.519
Viottende activa			
Vorraden (2)			
Boeken-, winkelvoorraad		9.061	7.875
Vorderingen (3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	7.973
Overige vorderingen en overlopende activa		2.495	6.488
		2.495	14.461
Liquide middelen (4)			
Kas		125	125
Rekening-courant bank		94.833	68.739
		94.958	68.864
		231.020	231.719

Passiva

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Stichtingsvermogen	(5)		
Stichtingskapitaal		3.403	3.403
Bestemmingsreserve		50.000	46.708
Overige reserves		<u>111.349</u>	<u>103.746</u>
		164.752	153.857
Langlopende schulden	(6)		
Schulden aan kredietinstellingen		26.240	31.520
Kortlopende schulden	(7)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		5.280	5.280
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.307	-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>33.441</u>	<u>41.062</u>
		40.028	46.342
		<u><u>231.020</u></u>	<u><u>231.719</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023 werkelijk</u>	<u>2023 begroot</u>	<u>2022 werkelijk</u>
Baten			
Netto-baten (8)	191.178	138.850	166.504
Inkoop c.q. directe kosten	<u>15.086</u>	<u>10.950</u>	<u>13.709</u>
Saldo	176.092	127.900	152.795
Totaal baten	176.092	127.900	152.795
Lasten			
Kosten vrijwilligers (9)	294	400	218
Ingehuurd personeel (10)	47.879	30.000	41.449
Afschrijvingen op materiële vaste activa (11)	16.012	16.700	15.862
Overige bedrijfslasten (12)	<u>98.282</u>	<u>73.740</u>	<u>83.389</u>
Totaal lasten	162.467	120.840	140.918
Saldo voor financiële baten en lasten	13.625	7.060	11.877
Rentelasten en soortgelijke kosten (13)	<u>-2.730</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.704</u>
Saldo baten en lasten voor bestemming	<u><u>10.895</u></u>	<u><u>4.060</u></u>	<u><u>9.173</u></u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	<u><u>3.292</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Resultaatbestemming			
Saldo baten en lasten voor bestemming	10.895	-	9.173
Dotatie bestemmingsreserve	<u>3.292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	7.603	-	9.173

Kasstroomoverzicht 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	13.625	11.877
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	16.012	15.862
Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	11.966	-3.831
Mutatie voorraden	-1.186	-4.172
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-6.314	-56.729
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	34.103	-36.993
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-2.730	-2.704
Kasstroom uit operationele activiteiten	31.373	-39.697
Kasstroom uit investerings- activiteiten		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	-	414
Investerings in materiële vaste activa	-	-8.900
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-8.486
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserves	3.292	-
Mutatie langlopende schulden	-5.280	-5.280
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.988	-5.280
Mutatie geldmiddelen	29.385	-53.463

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kornwerderzand is feitelijk en statutair gevestigd op Afsluitdijk 5 te Kornwerderzand en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41002433.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kornwerderzand 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 de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396 en RJK-C1.

Vergelijking met voorgaand jaar

Ter wille van de vergelijkbaarheid kunnen de vergelijkende cijfers als gevolg van presentatiewijzingen in de detaillering en de toelichting van posten enigszins zijn aangepast. De presentatiewijzigingen zijn in het geheel van de jaarrekening van te verwaarlozen betekenis. Verder wijkt de presentatie in hoofdlijnen niet af van de jaarrekening 2022.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. 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.

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. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schuld in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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 verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en met over de omzet geheven belastingen.

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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Investerings in grond
Inventaris

0%
0-20%

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

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

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.

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 en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bezoekers centrum	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschafwaarde	262.528	54.132	316.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-151.204	-24.938	-176.142
Boekwaarde beginbalans	<u>111.324</u>	<u>29.194</u>	<u>140.518</u>
Mutaties in het boekjaar			
Afschrijvingen	<u>-7.686</u>	<u>-8.326</u>	<u>-16.012</u>
Boekwaarde per 31 december			
Aanschafwaarde	262.528	54.132	316.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-158.890	-33.264	-192.154
	<u>103.638</u>	<u>20.868</u>	<u>124.506</u>

Flottende activa

2. Voorraden

Boeken-, winkelvoorraad

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Boeken-, winkelvoorraad	9.061	7.875

3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	7.973
Overige vorderingen en overlopende activa	2.495	6.488
	<u>2.495</u>	<u>14.461</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting 4e kwartaal	-	7.973
----------------------------	---	-------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	2.495	-
Overlopende activa Opslagunit	-	6.488
	<u>2.495</u>	<u>6.488</u>

4. Liquide middelen

Kas

Kas	<u>125</u>	<u>125</u>
-----	------------	------------

Rekening-courant bank

Rabobank, rekening-courant .005	2.333	3.739
Rabobank, doelreserveren .198	92.500	65.000
	<u>94.833</u>	<u>68.739</u>

Passiva

5. Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stichtingskapitaal		
Kapitaal	3.403	3.403

Het stichtingskapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	46.708	46.708
Dotatie bestemmingsreserve	3.292	-
Eindbalans	<u>50.000</u>	<u>46.708</u>

Door het bestuur is een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van onderhoudsprojecten in de toekomst.

Overige reserves

Stand per 1 januari	103.746	94.573
Uit voorstel resultaatbestemming	7.603	9.173
Stand per 31 december	<u>111.349</u>	<u>103.746</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Volgens de statuten staat de winst ter beschikking van de bestuursvergadering.

Het bestuur stelt voor om van het resultaat €10.895, een €3.292 toe te voegen aan het bestemmingsreserve en het overige resultaat €7.603 toe te voegen aan de overige reserves
Dit voorstel, dat nog dient te worden goedgekeurd door de bestuursvergadering, is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Verwerking resultaat 2022

Conform het besluit van de Algemene Vergadering is het resultaat 2022 toegevoegd aan de overige reserves.

6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen	26.240	31.520

Leningen

	Rente- voet per balans- datum	Stand per 1 januari 2023	Afgelost	Stand per 31 december 2023
Rabobank lening .052	4,26	36.800	-5.280	31.520
Af te lossen in volgend boekjaar				5.280
Langlopend deel eindbalans				<u>26.240</u>

Zekerheidstelling:

Voor de lening met volgnummer .052 zijn geen zekerheden gesteld.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2023	Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2023	Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2022	Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2022
Langlopende schulden				
Leningen	<u>26.240</u>	<u>5.120</u>	<u>31.520</u>	<u>10.400</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	5.280	5.280
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting 4e kwartaal	1.307	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Súdwest-Fryslân Canadees monument	5.000	-
Overige schulden op korte termijn	470	4.268
Vooruit ontvangen noodsteun Vfonds	16.591	24.374
Vooruit ontvangen FIKS Spellenpad	11.380	12.420
	<u>33.441</u>	<u>41.062</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 34.748 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

Toelichting op de staat baten en lasten over 2023

Baten

	2023 werkelijk	2023 begroot	2023 verschil	2022 werkelijk
8. Netto-baten				
Entreegelden	92.598	78.500	14.098	71.784
Contributies	111	-	111	1.776
Kantine-verkopen	21.293	17.000	4.293	16.615
Kantine kosten	-14.316	-10.200	-4.116	-11.276
Saldo	6.977	6.800	177	5.339
Donaties	4.885	5.400	-515	5.306
Helm	2.916	950	1.966	-452
Bijdrage i.v.m. museumjaarkaarten	14.220	6.000	8.220	6.170
Verkoop boeken	4.203	4.500	-297	3.413
Inkooplasten boeken	-770	-750	-20	-2.433
Saldo	3.433	3.750	-317	980
Verhuuropbrengsten e.d.	-	1.500	-1.500	690
Overige bedrijfsopbrengsten/subsidies	50.952	25.000	25.952	61.202
Totaal saldo	176.092	127.900	48.192	152.795

Lasten

Personeelslasten

9. Kosten vrijwilligers

Overige kosten vrijwilligers	294	-	-	218
	294	400	-106	218
	294	400	-106	218

10. Ingehuurd personeel

Overige arbeidskosten	47.879	-	-	41.449
	47.879	30.000	17.879	41.449

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Bezoekers centrum	7.686	-	-	8.000
Inventaris	8.326	-	-	7.862
	16.012	16.700	-688	15.862

12. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	5.677	4.800	877	6.969
Huisvestingslasten	13.406	18.200	-4.794	14.498
Kosten inventaris	28.215	9.840	18.375	21.226
Kantoor- en administratiekosten	4.288	7.500	-3.212	3.851
Promotielasten e.d.	41.971	27.200	14.771	31.026

Algemene lasten	4.725	6.200	-1.475	5.819
	<u>98.282</u>	<u>73.740</u>	<u>24.542</u>	<u>83.389</u>
	2023 werkelijk	2023 begroot	2023 verschil	2022 werkelijk
Overige personeelslasten				
Studie- en opleidingskosten	791	-	791	640
Werkkleding	69	1.300	-1.231	596
Ingehuurd personeel	4.817	3.500	1.317	5.733
	<u>5.677</u>	<u>4.800</u>	<u>877</u>	<u>6.969</u>
Huisvestingslasten				
Onderhoud gebouwen	9.087	14.600	-5.513	11.283
Schoonmaakkosten	265	200	65	-
Beveiligingskosten	2.346	1.800	546	1.709
Overige huisvestingskosten, - lasten	1.708	1.600	108	1.506
	<u>13.406</u>	<u>18.200</u>	<u>-4.794</u>	<u>14.498</u>
Kosten inventaris				
Materialen, film- en geluidsbanden	<u>28.215</u>	<u>9.840</u>	<u>18.375</u>	<u>21.226</u>
Kantoor- en administratiekosten				
Automatiseringslasten	1.146	-	-	940
Telecommunicatie	154	-	-	-
Porti	198	-	-	361
Accountants-, administratiekosten	2.772	-	-	2.500
Administratiekosten	18	-	-	50
	<u>4.288</u>	<u>7.500</u>	<u>-3.212</u>	<u>3.851</u>
Promotielasten e.d.				
Reclame en advertenties	4.890	3.000	1.890	2.300
Representatielasten	2.816	2.000	816	1.000
Drukwerk en folders	9.851	4.700	5.151	3.640
Reis- en verblijflasten	24.414	18.000	6.414	24.194
Provisies	-	-500	500	-108
	<u>41.971</u>	<u>27.200</u>	<u>14.771</u>	<u>31.026</u>
Algemene lasten				
Verzekeringen	3.042	3.500	-458	4.158
Contributie en abonnementen	1.685	1.200	485	1.293
Vergaderlasten	-	500	-500	270
Overige algemene lasten	-2	1.000	-1.002	98
	<u>4.725</u>	<u>6.200</u>	<u>-1.475</u>	<u>5.819</u>
13. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	1.335	1.100	235	1.004
Rente lening o/g	1.395	1.900	-505	1.700
Totaal	<u>2.730</u>	<u>3.000</u>	<u>-270</u>	<u>2.704</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Kornwerderzand, 15 mei 2024

De heer K.Y. Terwisscha van Scheltinga

De heer P. de Vlugt

De heer B.H.S. Kraan

De heer H. Meijering

De heer C.J. Robijn

De heer N.R.J. Deen

De heer A. de Jong

Bijlagen

Vaste activa 2023

Activa	Aanschafdatum	Aanschafwaarde per 01-01-2023	Investering boekjaar	Aanschafwaarde per 31-12-2023	Afschrijvingen tot 01-01-2023	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijvingen geboekt	Afschrijvingen t/m 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Afschrijven in (jaren)
02 Inventaris										
Inventaris 2017	01-07-2017	25.000,00	0,00	25.000,00	12.499,96	2.500,00	2.500,00	14.999,96	10.000,04	10
Eijsink Kassa's	31-03-2019	5.488,35	0,00	5.488,35	4.207,68	1.097,67	1.097,67	5.305,35	183,00	5
Zonwering	31-07-2019	2.419,00	0,00	2.419,00	1.693,36	483,80	483,80	2.177,16	241,84	5
Zonneluifel	31-08-2019	4.325,00	0,00	4.325,00	2.955,36	865,00	865,00	3.820,36	504,64	5
Beveiligingssysteem	05-07-2021	8.000,00	0,00	8.000,00	2.266,67	1.600,00	1.600,00	3.866,67	4.133,33	5
kuiper zitmaaier	04-04-2022	8.900,00	0,00	8.900,00	1.315,22	1.780,00	1.780,00	3.095,22	5.804,78	5
Totaal 02 Inventaris		54.132,35	0,00	54.132,35	24.938,25	8.326,47	8.326,47	33.264,72	20.867,63	
Gebouwen / Dijkmagazijn										
Bezoekerscetrum aanbouw	15-11-2009	55.000,00	0,00	55.000,00	27.996,36	2.750,00	2.750,00	30.746,36	24.253,64	20
Herinrichting	31-12-2019	56.484,62	0,00	56.484,62	8.437,66	2.824,23	2.824,23	11.261,89	45.222,73	20
Bezoekerscentrum Toilet ruimte	31-03-2020	23.312,63	0,00	23.312,63	3.290,66	1.165,63	1.165,63	4.456,29	18.856,34	20
Dijkmagazijn	31-03-2020	18.922,74	0,00	18.922,74	2.670,97	946,14	946,14	3.617,11	15.305,63	20
Totaal Gebouwen / Dijkmagazijn		153.719,99	0,00	153.719,99	42.395,65	7.686,00	7.686,00	50.081,65	103.638,34	
		207.852,34	0,00	207.852,34	67.333,90	16.012,47	16.012,47	83.346,37	124.505,97	

Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

Kantoor

Clïent
