

Vereniging Wieringer Museum Jan Lont
Stroeërweg 39
1777NE Hippolytushoef

Jaarrekening 2023

Datum vastgesteld: 05-06-2024

Vereniging Wieringer Museum Jan Lont
Stroeërweg 39
1777NE Hippolytushoef

HIPPOLYTUSHOEF, 23 februari 2024

Geachte relatie,

Samenstellingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De jaarrekening van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont te Hippolytushoef is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31-12-2023, de winst- en verliesrekening en 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 ons 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont. 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 relevante ethische voorschriften in onze beroepssector. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

Hoogachtend,

Advies Groep Wieringen
Alexander de Groote

| Inhoudsopgave | Pagina | |
|----------------------|---|----------|
| 1 | Algemeen | 1 |
| 1.1 | <i>Resultaatvergelijking</i> | 2 |
| 1.2 | <i>Resultaatanalyse</i> | 3 |
| 2 | Jaarrekening | 4 |
| 2.1 | <i>Balans per 31-12-2023</i> | 4 |
| 2.2 | <i>Staat van baten en lasten 2023</i> | 5 |
| 2.3 | <i>Grondslagen van de jaarrekening</i> | 6 |
| 2.3.1 | <i>Algemene grondslagen</i> | 6 |
| 2.3.2 | <i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i> | 6 |
| 2.3.3 | <i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i> | 7 |
| 2.3.4 | <i>Algemene toelichtingen</i> | 7 |
| 2.4 | <i>Winstbestemming</i> | 7 |
| 2.5 | <i>Toelichting balans activa per 31-12-2023</i> | 8 |
| 2.5.1 | <i>Materiële vaste activa</i> | 8 |
| 2.5.2 | <i>Vorderingen</i> | 8 |
| 2.5.3 | <i>Liquide middelen</i> | 8 |
| 2.6 | <i>Toelichting balans passiva per 31-12-2023</i> | 9 |
| 2.6.1 | <i>Ondernemingsvermogen</i> | 9 |
| 2.6.2 | <i>Voorzieningen</i> | 9 |
| 2.6.3 | <i>Kortlopende schulden</i> | 10 |
| 2.7 | <i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i> | 11 |
| 2.7.1 | <i>Opbrengsten</i> | 11 |
| 2.7.2 | <i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i> | 11 |
| 2.7.3 | <i>Personeelskosten</i> | 11 |
| 2.7.4 | <i>Overige bedrijfskosten</i> | 12 |

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De vereniging Vereniging Wieringer Museum Jan Lont heeft de volgende handelsnamen: Vereniging Wieringer Museum Jan Lont.

De vereniging is gevestigd in Hippolytushoef.

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 40637119.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 05-06-2024.

1.1 Resultaatvergelijking

| | 2023 | | 2022 | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | % | € | % |
| Opbrengsten | | | | |
| Ontvangen giften en subsidies | 7.466 | 16,80% | 13.620 | 31,24% |
| Overige opbrengsten | 36.963 | 83,20% | 29.981 | 68,76% |
| | 44.429 | 100,00% | 43.601 | 100,00% |
| Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d. | | | | |
| Inkoopprijs van opbrengst | 5.811 | 13,08% | 4.389 | 10,07% |
| | -5.811 | -13,08% | -4.389 | -10,07% |
| Brutomarge | 38.618 | 86,92% | 39.212 | 89,93% |
| Personeelskosten | | | | |
| Overige personeelskosten | 2.002 | 4,51% | 900 | 2,06% |
| | -2.002 | -4,51% | -900 | -2,06% |
| Overige bedrijfskosten | | | | |
| Huisvestingskosten | 11.759 | 26,47% | 17.086 | 39,19% |
| Onderhoudskosten overige materiële vaste activa | 14.724 | 33,14% | 15.801 | 36,24% |
| Verkoopkosten | 879 | 1,98% | 99 | 0,23% |
| Overige kosten | 3.951 | 8,89% | 3.446 | 7,90% |
| | -31.313 | -70,48% | -36.432 | -83,56% |
| Saldo winstberekening | 5.303 | 11,94% | 1.880 | 4,31% |

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 5.303.

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 3.423. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

| | € | € |
|---|-------|---------------|
| Het resultaat is gunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Overige opbrengsten | 6.982 | |
| | | 6.982 |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Huisvestingskosten | 5.327 | |
| Onderhoudskosten overige materiële vaste activa | 1.077 | |
| | | 6.404 |
| Het resultaat is ongunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Inkoopprijs van opbrengst | 1.422 | |
| Overige personeelskosten | 1.102 | |
| Verkoopkosten | 780 | |
| Overige kosten | 505 | |
| | | -3.809 |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Ontvangen giften en subsidies | 6.154 | |
| | | -6.154 |
| Stijging resultaat | | 3.423 |

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

na resultaatbestemming

| Activa | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|-------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 82.189 | | 82.189 | |
| | | 82.189 | | 82.189 |
| Vorderingen | | | | |
| Vordering omzetbelasting | 1.596 | | 1.191 | |
| Overige vorderingen | 450 | | 700 | |
| | | 2.046 | | 1.891 |
| Liquide middelen | | 87.753 | | 63.182 |
| Totaal activa | | 171.988 | | 147.262 |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Winstreserves | 102.356 | | 97.053 | |
| | | 102.356 | | 97.053 |
| Voorzieningen | | | | |
| Overige voorzieningen | 66.913 | | 47.888 | |
| | | 66.913 | | 47.888 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Overige kortlopende schulden | 2.719 | | 2.321 | |
| | | 2.719 | | 2.321 |
| Totaal passiva | | 171.988 | | 147.262 |

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont

2.2 Staat van baten en lasten 2023

| | 2023 | | 2022 | |
|--|--------|----------------|--------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten | | | | |
| Ontvangen giften en subsidies | 7.466 | | 13.620 | |
| Overige opbrengsten | 36.963 | | 29.981 | |
| | | 44.429 | | 43.601 |
| Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d. | | | | |
| Inkoopprijs van opbrengst | 5.811 | | 4.389 | |
| | | -5.811 | | -4.389 |
| Brutomarge | | 38.618 | | 39.212 |
| Personeelskosten | | | | |
| Overige personeelskosten | 2.002 | | 900 | |
| | | -2.002 | | -900 |
| Overige bedrijfskosten | | | | |
| Huisvestingskosten | 11.759 | | 17.086 | |
| Onderhoudskosten overige materiële vaste activa | 14.724 | | 15.801 | |
| Verkoopkosten | 879 | | 99 | |
| Overige kosten | 3.951 | | 3.446 | |
| | | -31.313 | | -36.432 |
| Saldo winstberekening | | 5.303 | | 1.880 |

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. 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.

Afwijking van materieel belang ten opzichte van waardering volgens afdeling 6 Titel 9 Boek 2 BW

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslagen heeft geleid tot een afwijking ten opzichte van de waarderingsgrondslagen die zijn vermeld in afdeling 6 van titel 9 Boek 2 BW. Bij de materiële vaste activa (bedrijfspannen) en financiële vaste activa (deelnemingen) leidt de toepassing van fiscale waarderingsgrondslagen tot een materiële afwijking en kan derhalve gevolgen hebben voor het inzicht in het vermogen.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend

Waardering

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen (in eigen beheer) 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Overige opbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

2.3.4 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

Het doel van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont bestaat voornamelijk uit:

1. De vereniging heeft ten doel het instandhouden en het bevorderen van de instandhouding van het type Wieringer boerderij, van andere types bouwwerken op Wieringen, van gebruiksvoorwerpen bestemd voor de landbouw en de visserij en het bevorderen van de studie van de Wieringer geschiedenis.
2. De vereniging tracht dit doel onder meer te bereiken door:
het beheren en het onderhouden van de boerderij van het Wieringer type, Stroeërweg 39, 1777 NE te Hippolytushoef; de boerderij in de huidige toestand te houden of te brengen in de oorspronkelijke toestand; het instandhouden van een verzameling oude gebruiksvoorwerpen (in gebruik gewoonten); het houden van tentoonstellingen; fondsen bijeen te brengen door middel van contributies, verhuur van de boerderij, het houden van tentoonstellingen, schenkingen, het sluiten van leningen ten behoeve van de exploitatie van het museum; materiële en immateriële steun te verlenen aan rechts en natuurlijke personen die werkzaam zijn overeenkomstig voormeld doel; het bemiddelen en adviseren voor verkrijging van overheids- en andere subsidies.
3. De vereniging heeft niet ten doel het maken van winst en de vereniging is niet gerechtigd tot het doen van enige andere uitkering aan de leden dan die wegens in het belang van of voor de vereniging gemaakte kosten.

Bestuur:

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

Voorziter - A. Lont, sinds 17 april 2012

Interim - Secretaris - P. von Wolzogen Kühr, sinds 6 mei 2019

Penningmeester - J. Cazemier, sinds 20 februari 2014

Algemeen lid - H. Broer, sinds 5 maart 2015

Algemeen lid - Mevrouw Liebe - Spee, sinds mei 2023

Algemeen lid - M.H. Lont - Hekkema, sinds 5 maart 2015

Algemeen lid - T. Awater, sinds 20 april 2017

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 26 juni 2023 heeft de Algemene vergadering een legaat uit de boedel van P. Kuut en J.D. Boontjes aanvaard. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend wat de exacte hoogte van het legaat is. Op 20 november 2023 is tijdens de algemene ledenvergadering de bestemming van het legaat vastgesteld.

2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2023 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2023 geen dividend uit te keren.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

2.5.1 Materiële vaste activa

| | <i>Bodemwaarde</i> | <i>Kosten aanschaf</i> | <i>Restwaarde</i> | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bedrijfsgebouwen waarop wordt afgeschreven | 82.189 | 82.189 | 0 | 82.189 | 82.189 |

2.5.2 Vorderingen

| Vordering omzetbelasting | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vordering aan omzetbelasting over dit boekjaar | 1.596 | 0 |
| Vordering aan omzetbelasting over vorig boekjaar | 0 | 1.191 |
| Totaal vordering omzetbelasting | <u>1.596</u> | <u>1.191</u> |

Overige vorderingen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vooruitbetaalde verzekeringen | 450 | 700 |
| | <u>450</u> | <u>700</u> |

2.5.3 Liquide middelen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Rabobank rekening-courant | 26.971 | 25.398 |
| Rabobank spaarrekening | 59.988 | 37.000 |
| Kas | 794 | 784 |
| | <u>87.753</u> | <u>63.182</u> |

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont
2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023
2.6.1 Ondernemingsvermogen
Winstreserves

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo aanvang boekjaar | 97.053 | 95.173 |
| Resultaat boekjaar | 5.303 | 1.880 |
| | 102.356 | 97.053 |

2.6.2 Voorzieningen
Specificatie overige voorzieningen

| | <i>Dotatie</i> | <i>Onttrekking</i> | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Groot onderhoud boerderij | 0 | 0 | 25.000 | 25.000 |
| Voorziening kunstuitleen | 3.322 | 2.515 | 4.996 | 4.189 |
| Voorziening Netwerk Zuiderzeecollectie | 0 | 0 | 4.000 | 4.000 |
| Voorziening aanvraag Museumstatus | 0 | 0 | 0 | 2.000 |
| Voorziening Donkerte aan het Wad | 0 | 0 | 0 | 2.699 |
| Voorziening Energie Transitie/verduurzaming | 17.079 | 8.912 | 18.167 | 10.000 |
| Voorziening digitalisering | 15.500 | 750 | 14.750 | 0 |
| | 35.901 | 12.177 | 66.913 | 47.888 |

Specificatie Voorziening Kunstuitleen

Stand per aanvang boekjaar € 4.189

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Ontvangen Gemeente Hollands Kroon | € 2.650 |
| Ontvangsten uitleen/verhuur | € 672 |
| Onkosten restauratie/overig | € 466 -/- |
| Assurantie | € 250 -/- |
| Exploitatiekosten | € 1.800 -/- |

Stand ultimo boekjaar € 4.996

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont

2.6.3 Kortlopende schulden**Overige kortlopende schulden**

| | <i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i> | <i>31-12-2023</i> | <i>31-12-2022</i> |
|----------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Rekening-courant Stichting | 0 | 1.984 | 1.571 |
| Administratiekosten | 0 | 735 | 750 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 0 | 2.719 | 2.321 |

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren.

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. In de kortlopende schulden is begrepen de aflossingsverplichting hypothecaire lening aan X bank voor de komende 12 maanden.

Het over het boekjaar aan de houders van gewone aandelen uit te keren dividend is verantwoord als kortlopende verplichting in de balans.

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Ontvangen giften en subsidies

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Giften | 1.607 | 4.728 |
| Subsidie Gemeente Hollands Kroon | 5.859 | 8.892 |
| | <u>7.466</u> | <u>13.620</u> |

Overige opbrengsten

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Entree gelden | 13.673 | 9.894 |
| Contributiegelde leden | 6.131 | 6.102 |
| Overige verkopen | 161 | 1.174 |
| Verkoop horeca | 7.685 | 5.325 |
| Verkoop tuin/boeken | 151 | 138 |
| Verhuur | 9.162 | 7.348 |
| | <u>36.963</u> | <u>29.981</u> |

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen

| | 2023 | 2022 |
|-----------------|--------------|--------------|
| Diverse inkopen | 5.236 | 3.879 |
| Inkoop koek | 575 | 510 |
| | <u>5.811</u> | <u>4.389</u> |

2.7.3 Personeelskosten

Overige personeelskosten

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|--------------|-------------|
| Vrijwilligerskosten | 2.002 | 900 |
| | <u>2.002</u> | <u>900</u> |

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont

2.7.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Gas water licht | 5.172 | 4.642 |
| Vaste lasten | 255 | 0 |
| Schoonmaakkosten | 339 | 200 |
| Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen/digitalisering | 5.301 | 1.520 |
| Overige huisvestingskosten | 692 | 641 |
| Beveiliging | 0 | 83 |
| Dotatie voorziening verduurzaming | 0 | 10.000 |
| | 11.759 | 17.086 |

Onderhoudskosten overige materiële vaste activa

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Kleine aanschaffingen | 2.552 | 9.050 |
| Bijdrage Stichting Behoud Wieringer Boerderij | 8.000 | 4.500 |
| Tentoonstellingskosten | 114 | 2.251 |
| Instandhouding boerderij | 4.058 | 0 |
| | 14.724 | 15.801 |

Verkoopkosten

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Reclame- en advertentiekosten | 879 | 99 |
| | 879 | 99 |

Overige kosten

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Kantoorbehoeften | 17 | 82 |
| Automatiseringskosten | 238 | 562 |
| Telefoon | 586 | 586 |
| Contributies en abonnementen | 438 | 628 |
| Administratiekosten/advieskosten | 490 | 205 |
| Bank- en incassokosten | 556 | 548 |
| Overig/datakosten | 1.626 | 835 |
| | 3.951 | 3.446 |

Jaarrekening 2023 van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont

Ondertekening jaarrekening

Stroe, 05 juni 2024

Handtekening

A. Lont

A. Lont

Bestuurder (huidig)

.....