

Stichting Kempenmuseum
gevestigd te EERSEL
Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Opdracht	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten over 2023	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	25
Overige gegevens	
Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring	26
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	28

Stichting Kempenmuseum
Ter attentie van het algemeen bestuur
Kapelweg 2
5521 JJ EERSEL

16 mei 2024
101699

Geacht bestuur

Opdracht

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de jaarrekening 2023 van Stichting Museum de Acht Zaligheden. Voorafgaand aan de jaarrekening hebben wij een beknopt bestuursverslag opgenomen, waarin op hoofdlijnen kort wordt ingegaan op de gebeurtenissen en activiteiten betreffende het Kempenmuseum in 2023.

Bestuursverslag

Algemene informatie

Aan het Algemeen Bestuur van Stichting Museum De Acht zaligheden

Onderwerp: Bestuursverslag 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan het onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur opgestelde bestuursverslag 2023.

Vooraf

In ons vorige jaarverslag hebben we de hoop uitgesproken om in de tweede helft van 2025 ons vernieuwde museum weer in gebruik te kunnen nemen. Dat was iets te optimistisch. Langdurige besluitvorming op diverse fronten heeft een vertraging opgeleverd.

We hopen nu begin 2025 te kunnen starten met bouwen en in tussentijd museum en Smokkelkot zo lang mogelijk open te houden voor publiek.

We hebben de tussenliggende periode gebruikt om de vrijwilligers te betrekken bij bouw en inrichting. Ook hebben we ons gebogen over het museale profiel.

Onze nieuwe manager heeft een ambitieus ontwerp gemaakt waarin de diverse opdrachten en doelen gekoppeld zijn. Dat ontwerp is voorgelegd aan alle partijen. In 2023 hebben we gewerkt zonder conservator. Enkele ervaren vrijwilligers hebben ervoor gezorgd dat we ook inhoudelijk toch voldoende konden bieden.

WBTR en Governance code cultuur.

Bij de aanpassing van onze statuten in het kader van de WBTR is de wens gerealiseerd om de naam van het museum te verkorten. De toevoeging De Acht Zaligheden wordt medio 2024 weggelaten. Kempenmuseum is korter en staat meer voor de héle regio die het museum wil bedienen.

Voor het verlengen van de museumregistratie werd op 13 februari, 2023 een audit uitgevoerd over de situatie in het jaar 2022. Enkele ontbrekende stukken zijn nagezonden. In een voorlopig rapport is ook gewezen op het publiceren van een rooster van aftreden van de bestuursleden en een overzicht van nevenfuncties van dezelfde bestuursleden.

De nota "Governance code cultuur 2019, specifiek gemaakt ten behoeve van het Kempenmuseum" Eersel is bestuurlijk eind oktober 2022 vastgesteld. Daaruit zijn enkele vervolgacties voortgekomen. Die zijn voorzien van prioritering vastgelegd in een actiepuntenlijst die op 7 maart 2023 door het bestuur is geaccordeerd. De uitvoering hiervan heeft enige vertraging ondervonden.

Bestuur

Rooster van aftreden algemeen bestuur vanaf 2014 tot 2034

bestuurslid	per	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
Bierens, A	jul-18									1e				2e							
Donders, A	dec-16							1e			2e										
Hout A, van	jan-14					1e				2e											
Heesterbeek, A	jun-21											1e					2e				
Weijst, G. v.d.	apr-17							1e				2e									
Schellens, A	sep-20										1e					2e					
Rovers, B	jan-23														1e					2e	
Klundert, H. v.d.	jan-19									1e					2e						

De bestuursleden treden aan voor een periode van vier jaar en zijn hierna maximaal twee maal voor een vierjaarsperiode herbenoembaar. In januari heeft Brenda Rovers de vacature ingevuld die ontstaan was door het vertrek van Wiek Mattheijssen. Oud-conservator Hendrik van der Aalst is als vaste adviseur bij de bestuursvergaderingen aanwezig. Vanwege zijn vele verdiensten voor het museum en de Eerselse samenleving ontving Hendrik op 30 oktober de zgn. Brabant bokaal. Voorzitter Ad van Hout werd op 18 april benoemd als lid in de orde van Oranje-Nassau als blijk van waardering voor zijn inzet bij voetbalclub EFC, de Bergeijkse EHBO-vereniging en natuurlijk het Kempenmuseum.

De notulen van de bestuursvergaderingen worden verzorgd door Lenie Meurs.

Nevenfuncties bestuursleden per 31 december 2023

<i>nr.</i>	<i>naam</i>	<i>functie</i>	<i>sinds</i>	<i>organisatie/instantie/standplaats</i>
1	Ad Bierens	n.v.t.		
2	Guus Donders	n.v.t.		
3	Ton Heesterbeek	auditor parochiebestuur adviseur/administrateur Huba(belastinghulp)	2018	Parochie Petrus en Paulus, Bladel
4	Ad van Hout	voorzitter lid jeugdcommissie	2023	IVN Kempenland West, Bladel
5	Henk v.d. Klundert	bestuurslid secretaris	2017	Seniorenvereniging, Bladel
6	Brenda Rovers	voorzitter Chief of Staff	2004	EHBO, Bergeijk
7	Toon Schellens	secretaris voorzitter lid jeugdcommissie	2005	EFC, Eersel
8	Gerrit v.d. Weijst	adviseur vastgoedontwikkeling	2016	Mariakapel, Eersel
			2018	Herenkoor, Eersel
			2017	Heemkunde de Mierden, Hooge Mierde
			2020	ASML, Veldhoven
			2020	Wandelclub 55+, Eersel
			2023	St. beheer Canon van de Kempen, Eersel
			2020	Comité 4-5 mei, Eersel
			2017	Metaalflex NL BV, Hapert

Personeel

Per 31 december 2022 werd de overeenkomst van opdracht voor uitvoering van managementtaken met de manager opgezegd. Dat betekende dat we in 2023 op zoek moesten naar een nieuwe manager op basis van een arbeidsovereenkomst.

Daartoe hebben we een sollicitatieprocedure opgestart waarbij we per 1 april 2023 een nieuwe manager hebben kunnen benoemen. Die heeft op basis van een 18-uren contract de dagelijkse organisatorische leiding in het museum.

Het contract met de conservator, grotendeels bekostigd uit subsidie van het Mondriaan-fonds, eindigde per 12 april 2023. Omdat verlenging van de subsidie niet mogelijk bleek hebben we de rest van het jaar gelukkig weer een beroep kunnen doen op oud-conservator Hendrik van der Aalst. Eind 2023 zijn we op zoek gegaan naar een nieuwe conservator die begin 2024 is benoemd.

Voor het collectiebeheer hebben we het hele jaar nog gebruik kunnen maken van de inzet van beginnende beroepskracht. Ook van haar hebben we noodgedwongen afscheid moeten omdat binnen de begroting geen financiële middelen beschikbaar zijn voor de financiering van de personeelslasten van een medewerker collectiebeheer.

Vrijwilligers

Het museum kan niet functioneren zonder de inzet van ruim honderd vrijwilligers. Die zijn georganiseerd in commissies: tuin, evenementen, PR, educatie, tentoonstelling, receptie.

Als gevolg van het vertrek van de manager eind 2022 hebben enkele gesprekken plaatsgevonden tussen een bestuurs- en een vrijwilligersdelegatie. Naar aanleiding hiervan zijn enkele maatregelen genomen:

-Het aanstellen van een vertrouwenspersoon. Zie verderop.

-De mogelijkheid voor de vrijwilligers om aan te schuiven bij de vergaderingen van het dagelijks bestuur. Data worden gepubliceerd in de KempenKoerier onze nieuwsbrief.

We hebben ten behoeve van de duidelijkheid en eenvormigheid enkele documenten voor vrijwilligers aangepast: de attentieregeling, en vrijwilligersovereenkomst en – statuut.

Vertrouwenspersoon.

Per 16 mei '23 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de benoeming van Ria van der Hamsvoord-Huybers als vertrouwenspersoon van ons museum. Op de vrijwilligersavonden van 20 en 22 juni '23 werd zij voorgesteld aan de vrijwilligers en werd toelichting gegeven op de achtergronden en functie.

Stichting Vriendenkring

Deze stichting werft donateurs en organiseert andere activiteiten om financiën te verwerven die kunnen worden aangewend voor de financiering van niet reguliere kosten, met name investeringen. Tijdens de jaarvergadering op 19 maart '23 is de Canon van de Kempen (zie verderop) gepresenteerd aan de Vrienden van het museum. In het afgelopen jaar hebben we van deze stichting o.a. een toezegging voor een bijdrage ontvangen voor modernisering van ICT-apparatuur.

Ver-/nieuwbouw

De planning van de nieuwe behuizing van ons museum is vertraagd door langdurige besluitvorming. De vrijwilligers zijn door middel van drie bijeenkomsten bijgepraat over de ontwikkelingen en ze hebben de gelegenheid gekregen mee te denken over het museale profiel.

De basis van dit museale profiel wordt gevormd door de Canon van de Kempen een internetsite waarop de geschiedenis van de regio in vijftig vensters wordt samengevat. Uit deze canon zijn vier thema's gedestilleerd waaruit twaalf subthema's de onderleggers gaan vormen voor de toekomstige museuminrichting.

Collectie

De samenwerking met heemkundekringen en andere musea om zicht te krijgen op de aanwezige collecties heeft geresulteerd in de website Kempencollectie. Onze collectiebeheerder is druk geweest met het inventariseren en beschrijven van onze collectie.

Met het oog op de toekomstige ver/nieuwbouw is het noodzakelijk om te ontspullen. Daarom zijn sommige collectiestukken teruggegeven aan de bruikleengevers of geschonken aan andere musea. Ook zijn de vrijwilligers tijdens de open monumentendag in de gelegenheid geweest om overbodige collectiestukken te verwerven. Daarnaast wordt de collectie aangevuld met objecten die ontbreken in het toekomstige museale profiel.

PR en marketing

Omdat niemand beter PR kan verzorgen dan de commissie zelf hierbij de integrale bijdrage:

De commissie heeft zich in 2023 ingezet om zowel online als offline de marketing activiteiten te intensiveren, met als streven een naadloze afstemming op de presentatie als museum te realiseren. Door deze strategische aanpassingen heeft het museum niet alleen haar bereik vergroot, maar ook haar relevantie in de regio sterk neergezet.

Door de marketinginspanningen te verankeren in de eigen identiteit van het museum ontstaat een authentiek karakter dat duidelijk tot uiting komt.

Deze aanpak heeft geleid tot een diepere verbinding met onze bezoekers en stakeholders, waarbij de kernwaarden van het Kempenmuseum op een organische en krachtige manier worden overgebracht.

Ons online platform is, getuige het groeiend aantal volgers, geoptimaliseerd, met een speciale focus op gebruiksvriendelijkheid en actuele content.

Door de regelmatige updates en aanpassingen zorgen we ervoor dat onze online aanwezigheid onmiddellijk aansluit bij de behoeften van onze doelgroepen.

Deze inspanningen dragen bij aan het versterken van het merk “ KEMPENMUSEUM” waarbij het unieke DNA van de Kempenregio centraal staat.

Gewapend met een duidelijke focus op authenticiteit, betrokkenheid en kwaliteit blijven wij ons inzetten om een onvergetelijke beleving te bieden aan al onze bezoekers, zowel online als offline.

Tentoonstellingen

Wisseltentoonstellingen hebben mede tot doel het museum aantrekkelijk te houden voor een breder publiek. De

volgende tentoonstellingen werden in 2023 ingericht:

-Van 4 maart t/m 19 mei: Een klik met het verleden. Een fototentoonstelling in samenwerking met de jubilerende heemkundige studiekering waarbij foto's uit hun collectie de basis vormden voor een speciale tentoonstelling. In het kader van het 75 jarig jubileum van de kring werd samen met de presentatie van een jubileumboek 'Verleden Gebundeld' de tentoonstelling geopend. Een samenwerking die in de toekomst zo mogelijk vervolgd wordt.

-Van 26 maart tot 20 april: '100 jaar EFC.' Het eeuwfeest van de plaatselijke voetbalclub werd opgeluisterd met een tentoonstelling in het koffieshop waarin ruim aandacht werd besteed aan de viering van dit jubileum. Vooral een aantrekkelijke kortingsregeling voor bezoekende EFC'ers zorgde voor veel toeloop.

-Van 4 juni t/m 24 september: 'Van Erpel tot tortilla.' Over eten en eetgewoontes in de Kempen vanaf 1900.

-Vanaf 1 oktober t/m 3 december 'Volgende patiënt.' Tentoonstelling over de Kempische gezondheidszorg in de vorige eeuw. Ingericht in samenwerking met Museum de Dorpsdokter uit Hilvarenbeek. Wegens succes verlengd tot 24 maart 2024.

In de kruidentuin werden in april en mei beelden (steen en keramiek) van Antonette en Fon Sanders tentoongesteld. Koos Linnemans en Wout de Brouwer lieten hun creaties van glas en keramiek zien in juni, juli en augustus. Nick Seijkens toonde houtsculpturen van eind augustus tot eind oktober.

Activiteiten

De buitenconcerten in het museum zijn intussen traditie geworden. Ze brengen het museum onder de aandacht van een grotere doelgroep en zorgen voor de nodige ambiance. Nieuw in de programmering waren de zgn. snertconcerten die in het smokkelkot georganiseerd werden in de winterperiode. Drie concerten werden wisselend bezocht. Gemiddeld 66 bezoekers.

De buitenconcerten leverden een wisselend beeld op. Op 11 juni 170 bezoekers, op 9 juli 55 en 13 augustus was een topdag: 267 bezoekers. Uiteraard heeft het weer hier een grote rol gespeeld.

Backyard Classics werd met 272 muzikliefhebbers matig bezocht. Reden voor de organisatie om dit muziektijdstip met ingang van 2024 te beëindigen.

Open monumentendag was goed voor 106 extra bezoekers en absolute top was de kunstmarkt van 23 april waarbij maar liefst 670 bezoekers de weg vonden naar museum en tuin. Voor de overige markten was te weinig belangstelling bij de kraamhouders.

De kindermiddagen op het museum werden wisselend bezocht. Een en ander hing samen met de planning. Tijdens vakanties is de animo duidelijk minder. Gemiddeld 51 kinderen begeleid door 28 volwassenen hebben we mogen ontvangen. Aan de St. Maartensoptocht van 11 november namen 34 kinderen deel, begeleid door 8 volwassenen.

Schoolprojecten

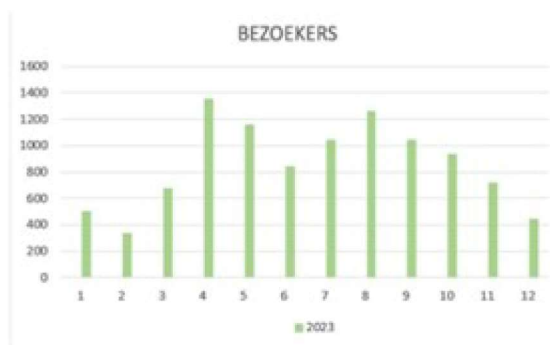
De projecten van Erfgoed Brabant vonden weer gretig aftrek.

7 scholen met 18 groepen van in totaal 369 leerlingen werkten met 'Overgisteren' voor groepen 1/2

12 scholen met 14 groepen 5 van in totaal 334 leerlingen maakten gebruik van het project 'Jet en Jan'



In bovenstaande grafiek is de invloed van corona duidelijk af te lezen. In 2023 kwamen er iets meer bezoekers dan in 2022 (10.333) maar de aantallen voor de coronaperiode zijn nog niet gerealiseerd. Dit past in een landelijke tendens zoals aangegeven door de Museumvereniging.



	2023
januari	504
februari	340
maart	675
april	1.353
mei	1.160
juni	842
juli	1.046
augustus	1.265
september	1.049
oktober	935
november	718
december	446
Totaal	10.333

Uit bovenstaande grafiek wordt duidelijk dat met name in voorjaar en zomer relatief veel bezoekers worden ontvangen. Dit danken we vooral aan de muziekmiddagen. (zie activiteiten).
Virtuele bezoekers.

Ook bezoeken op internet geven een indicatie van de belangstelling voor het Kempenmuseum. De website werd door 17.227 in 22.835 klikken bezocht. Facebook was goed voor 1.100 volgers en Instagram voor 377. De nieuwsbrief werd door 570 mensen ontvangen.

Financieel verslag

De door het bestuur goedgekeurde begroting 2023 voorzag in een exploitatietekort van € 13.275. Door per 1 januari 2023 te stoppen met het inhuren van een manager voor 20 uur per week en het eerst in dienst nemen

van een nieuwe manager per 1 april, werd dit tekort geëlimineerd. Het boekjaar 2023 sluit met een positief resultaat van € 36.430, wat met name wordt veroorzaakt door het met vertraging invullen van de vacatures van manager en conservator en door niet voorziene ontvangen ziekengelduitkeringen van in totaal € 12.700, door lagere afschrijvingen en een hogere opbrengst uit entreegelden. De oorzaken van dit, niet voorziene, hoog positief resultaat zijn derhalve deels incidenteel van karakter.

De netto-omzet daalde ten opzichte van 2022 met ruim € 10.000, oftewel 4,8%, met name als gevolg van incidentele effecten die zich in 2022 hebben voorgedaan, zoals onttrekking uit het egalisatiefonds en een ontvangen eenmalige corona subsidie van het Mondriaan Fonds. Als we de netto-omzet over 2022 met deze incidentele effecten corrigeren, is er in 2023 sprake van een netto omzetstijging van bijna € 11.500, oftewel 6%, welke grotendeels wordt veroorzaakt door een hogere omzet uit entreegelden. Ofschoon er in 2023 sprake is van een geringe toename van het aantal bezoekers, leidde dit tot een hogere omzet van circa € 2.000. Daarnaast is de entree voor een volwassene per 1 januari 2023 verhoogd, wat leidde tot een hogere opbrengst aan entreegelden en ontvangen vergoedingen voor bezoekers met een museumjaarkaart van in totaal ruim € 6.000. De inkoopwaarde van de omzet bleef in 2023 vrijwel op het niveau van 2022. De brutomarge van de winkel komt uit op € 4.391, oftewel 37,5% ten opzichte van 2022 15,9%. De brutomarge over 2023 van de horeca bedraagt ruim € 25.000, oftewel 54,5% (2022: 57,5%).

Voor de analyse van de personeelslasten wordt korthedshalve verwezen naar de hierbij verstrekte informatie in de jaarrekening.

De daling van de afschrijvingen is een gevolg van het in 2022 genomen besluit om het gebouw het Smokkelkot om niet over te dragen aan de gemeente Eersel. De effectuering van dit besluit heeft in maart 2024 plaatsgevonden.

De overige bedrijfskosten zijn in totaliteit per saldo ten opzichte van 2022 gedaald met ruim € 2.000, met name door een daling van de Algemene kosten (€ 3.250) en de Commerciële kosten (ca. €1.000). De als onderdeel hiervan verantwoorde Overige personeelskosten zijn daarentegen gestegen met per saldo ruim € 2.000. Dit o.a. als gevolg van gemaakte juridische kosten in het kader van de afwikkeling van de arbeidsovereenkomst van de conservator van ruim € 3.300. Hiertegenover staat een meevaller van bijna € 1.500 bij de afwikkeling in 2023 van de ultimo 2022 openstaande facturen van de voormalige manager. Bij de huisvestingskosten was er sprake van hogere schoonmaakkosten (ca. € 2.000) en lagere onderhoudskosten (ca. € 1.600). Dit laatste doordat op grond van de met de gemeente Eersel gemaakte afspraken de kosten van groot- en gepland onderhoud voortaan voor rekening van de gemeente komen. Voor de kosten van het verhelpen van de lekkage van de cv-ketel van het Smokkelkot is voorzichtigheidshalve ten laste van het resultaat een voorziening van € 2.000 opgenomen. Vanaf 2023 wordt er door de bank weer een redelijke rente vergoed over de spaartegoeden. De hierdoor ontvangen rente compenseert de in rekening gebrachte kosten van het betalingsverkeer.

Voor een verdere gedetailleerde financiële informatie wordt hier korthedshalve verwezen naar de jaarrekening 2023.

Vooruitlopend op een terzake te nemen besluit van het Algemeen Bestuur is het (deels incidenteel) voordelig resultaat 2023 ad € 36.430, € 30.000 gestort in de nieuw gevormde bestemmingsreserve Financiering exploitatielasten initiële investeringen Kempenmuseum in kader verbouwing. Het restant ad € 6.430 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

In 2023 zijn voor eigen rekening investeringen gedaan voor een totaalbedrag van ca. € 1.100 in de aankoop van twee televisieschermen voor presentatiedoeleinden. Met financiële ondersteuning van een vrijwilliger is een nieuwe zitmaaier aangeschaft voor ca. € 3.200. De opbrengst van de hierbij ingeruilde oude zitmaaier ad € 783 is ten gunste van de post afschrijvingen op materiële vaste activa gebracht. Het voornemen bestaat om in 2024 planmatig de ICT-omgeving te upgraden en uit te bereiden met financiële ondersteuning van de Stichting Vriendenkring Museum de Acht Zaligheden.

We hopen met dit verslag op hoofdlijnen een goed beeld te hebben gegeven van de activiteiten en ontwikkelingen van ons museum in 2023. Meer gedetailleerde informatie treft u aan in het jaarverslag 2023.

Eersel, 16 mei 2024
Het Dagelijks Bestuur
Namens deze
Ad van Hout
Voorzitter

Toon Schellens
secretaris

Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventarissen		4.827		5.357
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorraden		2.686		3.014
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.723		1.653	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.438		6.938	
Overlopende activa	5.186		6.877	
		8.347		15.468
Liquide middelen		143.560		133.137
Totaal activazijde		<u>159.420</u>		<u>156.976</u>

Passiva

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	30.000		-	
Overige reserves	101.645		95.215	
		131.645		95.215
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredie- ten	2.845		7.711	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.383		1.524	
Overige schulden en overlopende passiva	21.547		52.526	
		27.775		61.761
Totaal passivazijde		<u>159.420</u>		<u>156.976</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	201.267	211.465
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-33.781</u>	<u>-34.202</u>
Brutowinst	167.486	177.263
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>-</u>	<u>16.146</u>
Toelichting	167.486	193.409
Lasten		
Personeelskosten	70.180	88.633
Afschrijvingen op materiële vaste activa	754	7.903
Overige bedrijfskosten	<u>60.183</u>	<u>62.241</u>
Som der bedrijfslasten	<u>131.117</u>	<u>158.777</u>
Bedrijfsresultaat	36.369	34.632
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.005	30
Kosten betalingsverkeer	<u>-944</u>	<u>-678</u>
Financiële baten en lasten	<u>61</u>	<u>-648</u>
Netto resultaat	<u><u>36.430</u></u>	<u><u>33.984</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kempenmuseum is feitelijk en statutair gevestigd op Kapelweg 2, 5521 JJ te EERSEL en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41087991.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Kempenmuseum bestaan voornamelijk uit:

De inrichting, instandhouding en exploitatie van het Kempenmuseum in brede zin; Het organiseren van wisseltentoonstellingen ter ondersteuning van de museumexploitatie; Het organiseren van markten en andere evenementen, die aansluiten of in lijn liggen van de primaire doelstellingen die mede tot doel hebben het genereren van aanvullende inkomsten voor het museum; Het organiseren van activiteiten voor de (schoolgaande) jeugd met als doel hen kennis te laten maken met de activiteiten van het museum en hierdoor interesse op te wekken voor de culturele historie van de Kempen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- 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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

Algemene reserve

Vorzieningen

Vorzieningen 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. Pensioenvorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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

De bepaling van het resultaat

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.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Inventarissen
	€
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	227.725
Cumulatieve afschrijvingen	-222.368
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>5.357</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringen	1.106
Afschrijvingen	-1.636
Saldo mutaties	<u>-530</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	228.831
Cumulatieve afschrijvingen	-224.004
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>4.827</u></u>

De aard en omvang van overige mutaties van de materiële vaste activa die van belang zijn

De in 2023 geactiveerde investeringen betreffen de aankoop van twee tv's voor presentatiedoeleinden en de aankoop van een Stihl zitmaaier. Deze laatste investering is gefinancierd door een vrijwilliger van het museum, zodat hierover geen afschrijving ten laste van het resultaat hoeft plaats te vinden.

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Vorraden</i>		
Winkelartikelen/drukwerk	1.015	652
Consumptiegoederen	1.671	2.362
	<u>2.686</u>	<u>3.014</u>

De waarde van de voorraadmutaties 2023 zijn verrekend met de inkoop winkel inkoop horeca.

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>1.723</u>	<u>1.653</u>
--	--------------	--------------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

	<u>1.438</u>	<u>6.938</u>
--	--------------	--------------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen

-	68
---	----

Energiebelasting

979	1.880
-----	-------

Museumjaarkaart

1.144	1.513
-------	-------

Vooruitbetaalde verzuimverzekering

-	3.263
---	-------

Vooruitbetaalde kosten

1.529	153
-------	-----

Rente spaarrekening

1.005	-
-------	---

Netto salaris

529	-
-----	---

	<u>5.186</u>	<u>6.877</u>
--	--------------	--------------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

Liquide middelen

Kas

2.806	6.566
-------	-------

Rabobank

43.216	29.067
--------	--------

Spaarrekening

97.538	97.504
--------	--------

	<u>143.560</u>	<u>133.137</u>
--	----------------	----------------

Passiva

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Algemene reserve	A&V - fonds	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	-	76.354	18.861	95.215
Mutatie uit resultaatverdeling	30.000	-	-	30.000
Uit resultaatverdeling	-	6.430	-	6.430
Stand per 31 december 2023	30.000	82.784	18.861	131.645

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve initiële investeringen		30.000	-
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€

Bestemmingsreserve initiële investeringen

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	30.000	-
Stand per 31 december	30.000	-
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	76.354	42.370
Uit resultaatverdeling	6.430	33.984
Stand per 31 december	82.784	76.354
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

A&V - fonds

Stand per 1 januari	18.861	18.861
Stand per 31 december	18.861	18.861
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Egalisatiefonds

Stand per 1 januari	-	65.559
Vrijval regulier en van het eindsaldo	-	-65.559
Stand per 31 december	-	-

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Van het positief resultaat 2023 ad. € 36.430,- is € 30.000,- gestort in de nieuwe gevormde bestemmingsreserve Financiering exploitatielasten initiële investeringen Kempenmuseum in het kader van de verbouwing. Het restand ad. € 6.430,- is, vooruitlopend op een besluit van het algemeen bestuur, ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Informatieverschaffing over voorzieningen

Door de beoogde overdracht van het gebouw het Speelhuis aan de Gemeente Eersel is het saldo van de voorziening groot onderhoud gebouwen ultimo 2022 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2022.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>2.845</u>	<u>7.711</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	<u>3.383</u>	<u>1.524</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overige schuld	13.246	6.618
Vooruitontvangen subsidie Mondriaan Fonds	-	37.500
Reservering vakantiegeld	2.530	3.333
Rekening courant fooienpot	<u>5.771</u>	<u>5.075</u>
	<u>21.547</u>	<u>52.526</u>

Toelichting

Het saldo van de vooruit ontvangen subsidie van het Mondriaan Fonds is in 2023 volledig aangewend voor de gedeeltelijke financiering van de personeelskosten van de conservator en de medewerkster collectiebeheer. In 2022 is in overleg met de beheerders van de fooienpot besloten om het betalingsverkeer en de administratieve verwerking van de mutaties via de administratie van het museum te laten lopen. Omdat de beschikkingsbevoegdheid over deze middelen niet bij het bestuur van het museum ligt, is het saldo ultimo 2023 van de fooienpot verantwoord onder de balanspost overige schulden en overlopende passiva .

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Entreegelden	44.343	35.870
Ontvangsten winkel	11.703	12.635
Ontvangsten horeca	46.403	44.655
Onttrekking egalisatiefonds	-	6.616
Coronasubsidie Mondriaanfonds	-	15.000
Donaties	473	488
Gidsenvergoeding	5.021	5.306
Rabobank Clubsupport	585	571
Subsidies Gemeente Eersel	80.500	79.569
Overige ontvangsten	35	842
Schoolprojecten	1.160	2.095
Opbrengst evenementen / kindermiddagen	3.609	1.670
Opbrengst verkoop boeken	1.667	390
Opbrengst verkoop ijzer werksalon	4.193	4.265
Huuropbrengsten	1.575	1.493
	<u>201.267</u>	<u>211.465</u>
	2023	2022
	€	€
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>33.781</u>	<u>34.202</u>
	2023	2022
	€	€
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen winkel	7.313	10.625
Inkopen horeca	21.165	18.999
Kosten tentoonstellingen	1.391	2.158
Kosten evenementen	2.003	2.420
Inkoop boeken	1.468	-
Kosten arrangementen	338	-
Kosten schoolprojecten	103	-
	<u>33.781</u>	<u>34.202</u>
	2023	2022
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
TVL	-	2.494
Saldo buitengewone baten en lasten	-	13.652
	<u>-</u>	<u>16.146</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeelskosten		
Lonen	59.974	69.635
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>10.206</u>	<u>18.998</u>
	<u>70.180</u>	<u>88.633</u>

Informatieverschaffing over lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Per 1 januari 2023 is het bestuur gestopt met de inhuur van een manager op urenbasis. Per 1 april 2023 is er een manager in dienst getreden voor 18 uur per week. Per 11 april 2023 is de arbeidsovereenkomst met de conservator beëindigd. De hierdoor ontstane vacature is eerst per 16 februari 2024 ingevuld. Het contract met de medewerkster collectiebeheer is per 31 december 2023 beëindigd. In 2023 is het restant van de subsidie van het Mondriaan Fonds volledig aangewend voor de medefinanciering van de salariskosten van conservator en medewerkster collectiebeheer. De financiële effecten van de hiervoor opgestelde subsidieverantwoordingen zijn ten laste van het resultaat 2023 gebracht.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen		
Salariskosten	91.970	72.771
Arbeidsvergoeding niet in dienstbetrekking	-	61.200
	<u>91.970</u>	<u>133.971</u>
Ontvangen tegemoetkoming NOW	-	-6.003
Ontvangen subsidie Mondriaan Fonds	<u>-31.996</u>	<u>-58.333</u>
	<u>59.974</u>	<u>69.635</u>

Gemiddeld aantal werkzame personen op basis van 36 uur per week fulltime

2023

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	1,90

2022

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	2,55

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	18.287	13.976
Kosten ziekengeldverzekering	4.631	5.022
Ontvangen ziekengelduitkering	<u>-12.712</u>	<u>-</u>
	<u>10.206</u>	<u>18.998</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>754</u>	<u>7.903</u>
---------------------------------------	------------	--------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-	6.307
Inventarissen	<u>1.636</u>	<u>1.596</u>
	1.636	7.903
Boekwinst inventaris	<u>-882</u>	<u>-</u>
	<u>754</u>	<u>7.903</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	8.509	6.486
Huisvestingskosten	33.296	34.064
Kosten inventaris	1.736	1.441
Commerciële kosten	5.350	6.338
Kantoorkosten	6.339	5.708
Algemene kosten	4.953	8.204
	<u>60.183</u>	<u>62.241</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.918	1.791
Reiskostenvergoeding vrijwilligers	22	164
Studie- en opleidingskosten	90	387
Overige kosten vrijwilligers	3.897	3.877
Overige personeelskosten	<u>2.582</u>	<u>267</u>
	<u>8.509</u>	<u>6.486</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huren en pachten	484	101
Onderhoud gebouwen en tuin	4.561	6.188
Schoonmaakkosten	10.050	7.991
Gas, water en elektra	15.189	16.413
Verzekeringen	1.960	1.797
Belastingen en zakelijke lasten	682	708
Overige huisvestingskosten	<u>370</u>	<u>866</u>
	<u>33.296</u>	<u>34.064</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten inventaris		
Reparatie en onderhoud inventaris	66	152
Huur inventaris	600	600
Kleine aanschaf inventaris	1.001	689
Reparatie en onderhoud machines	69	-
	<u>1.736</u>	<u>1.441</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Commerciële kosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.865	2.151
Representatiekosten	414	484
Drukwerk en folders	936	428
Inhuur marketingondersteuning	-	3.150
Bestuurskosten	135	125
	<u>5.350</u>	<u>6.338</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	917	1.015
Porti	71	149
Telefoon- en faxkosten	1.150	1.157
Administratiekosten	2.248	1.513
Kosten automatisering	379	-
Huur kantoorapparatuur	1.574	1.874
	<u>6.339</u>	<u>5.708</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.786	1.769
Verzekering kunstvoorwerpen	1.825	1.807
Betalingsverschillen	-14	-8
Reis- en verblijfkosten bestuur	93	54
Overige algemene kosten	228	4.582
Bestuurskosten verbouwing	1.035	-
	<u>4.953</u>	<u>8.204</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>1.005</u>	<u>30</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Ontvangen depositorente		
Ontvangen depositorente	<u>1.005</u>	<u>30</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten betalingsverkeer		
Bankkosten en rente	<u>944</u>	<u>678</u>

Overige toelichtingen

Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over afwijkingen van de voorschriften op basis van het inzichtvereiste

De verzekerde waarde van de kunstvoorwerpen die eigendom zijn van het museum is niet gebaseerd op een actuele taxatiewaarde. Om die reden is het risico van onderverzekering van deze stukken aanwezig.

Het op 22 november 2010 gevestigde recht van erfpacht en het daarvan afhankelijk recht van opstal met betrekking tot het speulhuis is bij akte van 22 maart 2024 beëindigd. Hierdoor is dit gebouw om niet overgegaan naar de gemeente Eersel.

EERSEL, 16 mei 2024

Het Algemeen bestuur van Stichting Museum de Acht Zaligheden

A.H.J. van Hout
voorzitter

A.W. Schellens
secretaris

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring

De in de jaarrekening 2023 opgenomen gegevens zijn niet gecontroleerd door een accountant. Gezien de aard en de inrichting van de organisatie, het beperkt aantal medewerkers dat daarbij wordt ingezet in combinatie met een groot aantal vrijwilligers, maakt een efficiënte accountantscontrole, die kan leiden tot een goedkeurende verklaring, niet mogelijk. Door middel van financiële beheersmaatregelen wordt getracht de financiële risico's te beperken.

Ook wordt jaarlijks de concept-jaarrekening beoordeeld door een kascommissie van twee personen, die over het resultaat hiervan rapporteren aan het algemeen bestuur.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Vooruitlopend op het formeel besluit hierover van het algemeen bestuur is van het positief resultaat 2023 € 30.000,- gestort in een nieuw gevormde bestemmingsreserve Financiering exploitatielasten initiële investeringen Kempenmuseum in het kader van de verbouwing. Het restant ad. € 6.430 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Zeker is nu al dat de bouwkosten van de hooimijt in de museumtuin door het Kempenmuseum zelf moeten worden gefinancierd. Niet uitgesloten moet worden geacht dat nog andere investeringen zullen volgen. Voor zover deze financiering niet via subsidies, via sponsors of met ondersteuning van de Vrienden kan plaatsvinden, moet voor de afschrijvingslasten van de geactiveerde investeringen dekking worden gevonden via de eigen exploitatie. Hiervoor zijn binnen de meerjarenbegroting onvoldoende financiële middelen beschikbaar. Door het vormen van een bestemmingsreserve wordt een aanzet gegeven om middelen hiervoor te alloceren.