

**Stichting Boerenbondsmuseum
Pater van den Elsen**

te Gemert

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Algemeen	5
3 Resultaten	6
4 Financiële positie	7
5 Fiscale positie	9
6 Meerjarenoverzicht	10
JAARREKENING 2023	11
7 Balans per 31 december 2023	12
8 Staat van baten en lasten over 2023	14
9 Kasstroomoverzicht over 2023	15
10 Algemene toelichting	16
11 Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
12 Toelichting op balans	18
13 Toelichting op staat van baten en lasten	24
14 Overige toelichtingen	29

ACCOUNTANTSRAPPORT

Het bestuur van
Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen
Pandelaar 106
5421 NJ Gemert

Beek en Donk, 14 augustus 2024

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen te Gemert is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij behorende toelichting.

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 algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Beek en Donk, 14 augustus 2024

Fleuren Accountants + Belastingadviseurs B.V.
namens deze,

Was getekend

F.C.G. Fleuren RA

2 ALGEMEEN

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen is bij notariële akte opgericht op 24 juni 1988 en is gevestigd aan de Pandelaar 106, 5421 NJ Gemert.

De bestuurders zijn:

- C.W.M. van Katwijk-van der Aa (voorzitter)
- P.J.G. Oostenbach (secretaris)
- L.H.G.A. Driessen (penningmeester)
- J.M. van Dijk
- P.F.M. van den Berg
- A.C.J. Vermeer
- W.E.M. van Els-Croijmans
- W.A.H. Peters

3 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 76.138, tegenover € 61.948 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	371.793	100,0	331.425	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	22.428	6,0	20.465	6,2
Kostprijs van de omzet	-120.648	-32,5	-97.527	-29,4
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	273.573	73,6	254.363	76,7
Personeelskosten	8.317	2,2	7.376	2,2
Afschrijvingen en waardeverminderingen	7.784	2,1	9.946	3,0
Overige bedrijfskosten	173.186	46,6	155.990	47,1
Som der vaste kosten	189.287	50,9	173.312	52,3
Exploitatieresultaat	84.286	22,7	81.051	24,5
Financiële baten en lasten	-9.800	-2,6	-8.367	-2,5
Resultaat voor belastingen	74.486	20,1	72.684	21,9
Belastingen	1.652	0,4	-10.736	-3,2
Resultaat	76.138	20,5	61.948	18,7

VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden verklaard:

	2023
	€
Resultaat hoger door	
Stijging brutomarge	19.210
Daling afschrijvingen	2.162
Daling belastingen gewoon resultaat	12.388
Resultaat lager door	
Stijging personeelskosten	-941
Stijging overige bedrijfskosten	-17.196
Daling financieel resultaat	-1.433
Totaal toename resultaat	14.190

4 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	1.131.234	1.055.096
Voorzieningen	30.000	15.000
Langlopende schulden	135.196	161.942
	<u>1.296.430</u>	<u>1.232.038</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.119.355	1.083.041
Financiële vaste activa	7.849	6.197
	<u>1.127.204</u>	<u>1.089.238</u>
Werkkapitaal	<u><u>169.226</u></u>	<u><u>142.800</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorraden	12.416	11.639
Vorderingen	43.141	6.470
Liquide middelen	188.952	191.436
Vlottende activa	<u>244.509</u>	<u>209.545</u>
Af: kortlopende schulden	75.283	66.745
Werkkapitaal	<u><u>169.226</u></u>	<u><u>142.800</u></u>

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	2023	2022	2021	2020	2019
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	3,25	3,14	2,31	1,02	0,74
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	3,08	2,97	2,16	0,89	0,61

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	2023	2022	2021	2020	2019
	%	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	82	81	77	72	77
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	470	433	341	261	337

5 FISCALE POSITIE

VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	2023
	€
Resultaat voor belastingen	74.486
Fiscaal resultaat	74.486
Investeringsaftrek	-12.348
Fictieve loonkostenaftrek	-62.138
Belastbaar bedrag	-

Fictieve loonkostenaftrek

Omdat de onderneming een ANBI-status heeft mag een fictieve post personeelskosten in acht worden genomen.

De organisatie draait op vrijwilligers die geen vergoeding krijgen, maar door de fictieve loonkostenregeling kan wel een aftrekpost voor fictieve arbeidsvergoeding in aftrek worden genomen. Deze loonkostenaftrek is berekend door het aantal vrijwilligersuren te vermenigvuldigen met het geldende minimumloon, waarbij rekening is gehouden met het feit dat er na aftrek van die loonkostenaftrek geen negatief belastbaar bedrag mag resteren.

VERREKENBARE VERLIEZEN

Fiscale verliezen zijn onbeperkt voorwaarts verrekenbaar met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2023 zijn hieronder opgenomen:

<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>	Stand 1 januari 2023	Stand 31 december 2023
	€	€
2020	41.312	41.312
Totaal verrekenbare verliezen	41.312	41.312
<i>Verrekenbare vennootschapsbelasting</i>		
Latente belastingvorderingen	19,00 % van 41.312	7.849
Latente belastingvorderingen in balans		7.849

6 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	371.793	331.425	200.445	75.770	295.940
Overige bedrijfsopbrengsten	22.428	20.465	135.410	60.848	16.055
Kostprijs van de omzet	-120.648	-97.527	-57.676	-20.784	-67.723
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	273.573	254.363	278.179	115.834	244.272
Personeelskosten	8.317	7.376	7.184	18.587	39.533
Afschrijvingen en waardeverminderingen	7.784	9.946	11.728	47.604	47.504
Overige bedrijfskosten					
Overige personeelskosten	2.513	5.837	2.146	1.248	6.361
Huisvestingskosten	101.658	79.968	56.579	45.747	65.627
Exploitatiekosten	14.855	15.077	11.168	11.108	12.684
Verkoopkosten	25.108	16.961	7.091	9.154	10.487
Auto- en transportkosten	3.225	7.508	5.131	3.393	2.394
Kantoorkosten	5.512	4.416	3.167	3.046	3.601
Algemene kosten	20.315	26.223	20.903	16.473	24.726
Som der vaste kosten	189.287	173.312	125.097	156.360	212.917
Exploitatieresultaat	84.286	81.051	153.082	-40.526	31.355
Financiële baten en lasten	-9.800	-8.367	-9.755	-10.580	-9.988
Belastingen	1.652	-10.736	-2.733	13.759	-3.422
Resultaat	76.138	61.948	140.594	-37.347	17.945

JAARREKENING 2023

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

7 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023	€	31 dec 2022	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.098.344		1.054.308		
Machines en inventaris	17.624		24.746		
Transportmiddelen	3.387		3.987		
		1.119.355		1.083.041	
Financiële vaste activa					
Latente belastingvorderingen	7.849		6.197		
		7.849		6.197	
Vlottende activa					
Voorraden					
Veevoer	400		400		
Overige grond- en hulpstoffen	5.366		3.889		
Vlees- en handelsvee	6.650		7.350		
		12.416		11.639	
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	7.093		2.660		
Belastingvorderingen	8.279		-		
Overlopende activa	27.769		3.810		
		43.141		6.470	
Liquide middelen		188.952		191.436	
Totaal		1.371.713		1.298.783	

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

PASSIVA

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023	€	31 dec 2022	€
Eigen vermogen					
Reserves	1.131.234		1.055.096		
		1.131.234		1.055.096	
Voorzieningen					
Voorziening groot onderhoud	30.000		15.000		
		30.000		15.000	
Langlopende schulden					
Schulden aan banken	135.196		161.942		
		135.196		161.942	
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	14.652		19.416		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.338		6.590		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	155		928		
Overige schulden	52.138		39.811		
		75.283		66.745	
Totaal		1.371.713		1.298.783	

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

8 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	371.793	331.425
Overige bedrijfsopbrengsten	22.428	20.465
Som der exploitatiebaten	394.221	351.890
Kostprijs van de omzet	120.648	97.527
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	7.799	6.910
Sociale lasten	518	466
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.784	9.946
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.513	5.837
Huisvestingskosten	101.658	79.968
Exploitatiekosten	14.855	15.077
Verkoopkosten	25.108	16.961
Auto- en transportkosten	3.225	7.508
Kantoorkosten	5.512	4.416
Algemene kosten	20.315	26.223
Som der exploitatielasten	309.935	270.839
Exploitatieresultaat	84.286	81.051
Financiële baten en lasten	-9.800	-8.367
Operationeel resultaat	74.486	72.684
Belastingen	1.652	-10.736
Resultaat	76.138	61.948

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

9 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

<i>Indirecte methode</i>	2023	2022
	€	€
Exploitatieresultaat	84.286	81.051
Aanpassing voor afschrijvingen	7.784	9.946
Mutatie van voorzieningen	15.000	15.000
Mutatie van handelsdebiteuren	-4.433	-1.985
Mutatie van overige vorderingen	-32.238	81.190
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-777	-354
Mutatie van handelscrediteuren	1.748	2.135
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	11.554	2.203
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	82.924	189.186
Betaalde interest	-9.800	-8.367
Kasstroom uit operationele activiteiten	73.124	180.819
Investerings in materiële vaste activa	-44.098	-4.130
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-44.098	-4.130
Aflossing van leningen	-31.510	-66.759
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-31.510	-66.759
Mutatie in liquide middelen	-2.484	109.930

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

10 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Gemert
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41090964

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen, statutair gevestigd te Gemert bestaan voornamelijk uit de inrichting, instandhouding en exploitatie van een museum te Gemert over de Boerenbond en zijn coöperaties, mede in het geboortehuis van Pater Gerlacus van den Elsen.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Gemert.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen 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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

11 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen, welke zijn afgeleid van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor micro rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

12 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen <u>€</u>	Machines en inventaris <u>€</u>	Transportmiddelen <u>€</u>	Totaal <u>€</u>
Boekwaarde 1 januari 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.063.072	157.599	11.200	2.231.871
Cumulatieve afschrijvingen	-1.008.764	-132.853	-7.213	-1.148.830
	<u>1.054.308</u>	<u>24.746</u>	<u>3.987</u>	<u>1.083.041</u>
Mutaties 2023				
Investerings	44.098	-	-	44.098
Afschrijvingen	-62	-7.122	-600	-7.784
	<u>44.036</u>	<u>-7.122</u>	<u>-600</u>	<u>36.314</u>
Boekwaarde 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.107.170	157.599	11.200	2.275.969
Cumulatieve afschrijvingen	-1.008.826	-139.975	-7.813	-1.156.614
	<u>1.098.344</u>	<u>17.624</u>	<u>3.387</u>	<u>1.119.355</u>
Afschrijvingspercentage van	3,8	10,0	20,0	
Afschrijvingspercentage tot	10,0	20,0	20,0	

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
 Elsen, te Gemert

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Beschikbare voorwaartse verliescompensatie		
Latente belastingvorderingen	7.849	6.197
Totaal	<u>7.849</u>	<u>6.197</u>

Toelichting

De latente belastingvordering heeft betrekking op de verrekenbare verliezen per balansdatum. In de berekening is het tarief van 19% gehanteerd.

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

VOORRADEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Veevoer		
Voorraad hooi, stro en voederbieten	400	400
Overige grond- en hulpstoffen		
Kantine	1.100	900
Winkeltje	2.972	1.709
Emballage	794	780
Kermis	500	500
	<u>5.366</u>	<u>3.889</u>
Vlees- en handelsvee		
Boerderij vee	6.200	6.900
Dieren kinderboerderij	450	450
	<u>6.650</u>	<u>7.350</u>
Totaal	<u><u>12.416</u></u>	<u><u>11.639</u></u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.093	2.660
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
4e kwartaal	8.145	-
Suppletie boekjaar	134	-
	<u>8.279</u>	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	13.852	-
Vooruitbetaalde posten theaterstuk 2025	10.398	-
Vooruitbetaalde kosten	3.519	3.810
	<u>27.769</u>	<u>3.810</u>
Totaal	<u><u>43.141</u></u>	<u><u>6.470</u></u>

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
 Elsen, te Gemert

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank Zakelijke Rekening nr. 830	16.442	58.459
Rabobank Bedrijfsspaarrekening nr. 364	150.000	125.001
	<u>166.442</u>	<u>183.460</u>
Kasmiddelen		
Kas	21.869	7.976
Kruisposten		
Kruisposten pin betalingen	641	-
Totaal	<u>188.952</u>	<u>191.436</u>

Toelichting

Er is bij de Rabobank een krediet in rekening-courant overeengekomen van maximaal € 45.000.

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

EIGEN VERMOGEN

<i>Reserves</i>	2023
	€
Stand 1 januari	1.055.096
Resultaatbestemming	76.138
Stand 31 december	1.131.234

VOORZIENINGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Voorziening groot onderhoud	30.000	15.000
Totaal	30.000	15.000

Toelichting

Vanaf boekjaar 2022 wordt gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud die toeziet op stapsgewijze renovatie van rieten daken.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan banken		
Lening Rabobank nr.065	76.500	81.000
Lening Rabobank nr.066	58.696	79.952
Lening Rabobank nr.068	-	990
Totaal	135.196	161.942

<i>Langlopende schuld</i>	<i>Looptijd < 1 jaar Tussen 1 en 5 jaar Looptijd > 5 jaar</i>			<i>Rente %</i>	<i>Toelichting</i>	<i>rente</i>
	<i>jaar</i>	<i>5 jaar</i>	<i>jaar</i>			
Lening Rabobank nr.065	-	-	76.500	6,30	rente	vast tot 1-8-28
Lening Rabobank nr.066	14.412	57.648	1.048	6,60	rente	vast tot 1-8-26
Lening Rabobank nr.068	240	-	-	-	-	-
Totaal	14.652	57.648	77.548			

Verstrekte zekerheden

Ten behoeve van de financiering en het krediet in rekening-courant zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Een positieve/negatieve hypotheekverklaring de dato 15 februari 1990 aangaande onroerende zaken in eigendom.
- Pandrecht op vorderingen, debiteuren en voorraden.

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingen leningen Rabobank	14.652	19.416
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	8.338	6.590
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingsschulden		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-	671
Suppletie boekjaar	-	119
	<hr/>	<hr/>
	-	790
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing december	155	138
	<hr/>	<hr/>
	155	928
Overige schulden		
Schuld Stichting Winterpleinfestijn	36.068	31.814
Vooruitgefactureerde verhuur schuur	5.860	-
Reservering consumptiemunten	5.312	4.801
Accountantskosten	2.500	2.500
Nog te betalen energiekosten GGZ	1.661	-
Spaarboekjes	396	396
Reservering vakantiegeld	341	300
	<hr/>	<hr/>
	52.138	39.811
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	75.283	66.745

Toelichting

De schuld aan Stichting Winterpleinfestijn betreft een reservering voor onderhoudskosten en onderlinge betalingsafspraken welke betrekking hebben op de gezamenlijke organisatie van het Winterpleinfestijn.

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

13 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet kantine laag	152.888	136.734
Entreegelden volwassenen	120.558	104.348
Omzet kantine hoog	25.835	23.777
Verkoop winkeltje laag	25.620	19.730
Omzet kermis	12.445	10.434
Omzet houtzagerij	7.775	9.071
Huur G.G.Z.	5.056	5.660
Omzet tram	3.775	5.159
Entreegelden jaarkaarten	4.989	4.567
Omzet rondleidingen	3.477	4.090
Verkopen slachtdag laag	3.492	3.283
Verkoop boerderijproducten	1.835	1.198
Omzet huifkar	761	972
Omzet honing	775	399
Zaalhuur	138	275
Verkoop klompen	247	147
Omzet braderie	424	-
Omzet diversen	1.703	1.581
	371.793	331.425
Overige bedrijfsopbrengsten		
Gemeente Gemert-Bakel subsidie energiecompensatie	7.764	-
Giften	5.389	3.910
Vrijwilligersspot / fooien	4.625	14.582
Verkopen vee	2.736	542
Subsidie Provincie Noord-Brabant stimuleringsregeling landschap	1.914	1.431
	22.428	20.465
Som der exploitatiebaten	394.221	351.890

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

	2023	2022
	€	€
Kostprijs van de omzet		
Inkopen kantine laag	45.861	39.457
Inkopen winkeltje laag	17.475	11.753
Kosten tentoonstellingen	15.039	19.627
Inkopen kantine hoog	12.832	8.868
Kosten slachtdag	6.622	2.029
Kosten kermis	5.022	3.236
Kosten optocht	3.518	2.800
Kosten kinderboerderij	2.770	2.346
Kosten boomzagerij	2.682	2.552
Kosten winkeltje	1.346	290
Kosten smederij	1.264	588
Kosten klompenmakerij	1.156	1.241
Inkopen diversen	712	227
Voorraadmutatie	700	-147
Kosten braderie	637	400
Kosten boterfabriek	622	545
Aankoop pony	575	-
Kosten bakker	407	372
Kosten vlechters	317	32
Inkopen kantine 0%	270	254
Kosten imker	249	844
Kosten kassa	167	75
Kosten rondleiders	148	-
Kosten schooltje	115	17
Kosten veldkapel	53	59
Kosten wevers	49	35
Kosten klederdrachten en kantklossen	40	27
	120.648	97.527
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	273.573	254.363

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutoloon	7.221	6.398
Vakantiegeld inclusief opbouw reservering	578	512
	7.799	6.910
Sociale lasten		
Werkgeversheffing ZVW	518	466
	8.317	7.376

AFSCHRIJVINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving gebouwen	62	1.467
Afschrijving machines en inventaris	7.122	7.774
Afschrijving auto's	600	705
	7.784	9.946

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	2.513	5.837
Huisvestingskosten		
Onderhoudskosten gebouwen	30.973	24.511
Energiekosten	26.984	22.501
Exploitatiekosten boerderij	11.106	10.662
Kosten beheerders	8.864	-
Kantinekosten	7.318	7.824
Pacht en huur onroerend goed	6.500	-
Inventaris onderhoud	3.198	4.441
Schilderwerken	2.693	5.830
Gemeentelijke belasting	1.443	1.427
Veiligheid	657	1.635
Verharding paden en wegen	202	744
Overige huisvestingskosten	1.720	393
	101.658	79.968

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
Elsen, te Gemert

	2023	2022
	€	€
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	8.685	2.821
Onderhoud machines en inventaris	2.413	2.564
Materialen werkplaats	1.880	6.957
Huur afvalcontainers	1.363	1.942
Onderhoud de goede moordenaar	360	514
Brandstoffen werktuigen	154	279
	14.855	15.077
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	24.287	16.029
Reis- en verblijfkosten	548	980
Representatiekosten	292	50
Betalingsverschil debiteuren/crediteuren	-19	-98
	25.108	16.961
Auto- en transportkosten		
Brandstof, onderhoud, verzekering en motorrijtuigenbelasting	3.225	7.508
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	2.893	2.150
Telefoon- en bestuurskosten	1.434	572
Drukwerk	666	954
Kantoor- en administratiekosten	317	322
Kantoorbenodigdheden	108	88
Porti- en verzendkosten	94	330
	5.512	4.416
Algemene kosten		
Verzekeringen	16.342	17.691
Accountants- en advieskosten	3.129	5.475
Contributies en abonnementen	724	1.701
Kasverschillen	-941	-1.605
Boetes	-	50
Overige algemene kosten (werkkleding)	1.061	2.911
	20.315	26.223
Totaal	173.186	155.990

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
 Elsen, te Gemert

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Rente lening Rabobank nr.065	-3.358	-2.400
Rente lening Rabobank nr.066	-3.560	-3.031
Rente lening Rabobank nr.067	-	-143
Rente lening Rabobank nr.068	-87	-259
Rente en kosten banken (incl provisie)	-2.795	-2.534
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-9.800</u>	<u>-8.367</u>

BELASTINGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Latente vennootschapsbelasting		
Mutatie latente belastingen	-1.652	10.736
Belastingen resultaat	<u>-1.652</u>	<u>10.736</u>

Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den
 Elsen, te Gemert

14 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2023</u> fte	<u>2022</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	0,3	0,3

ONDERTEKENING

Gemert, 14 augustus 2024

Naam

Handtekening

C.W.M. van Katwijk-van der Aa
 Voorzitter

Was getekend

P.J.G. Oostenbach
 Secretaris

Was getekend

L.H.G.A. Driessen
 Penningmeester

Was getekend