

**Stichting Venrays Museum  
de directie  
Mgr. Goumansplein 1  
5801CZ VENRAY**

**Jaarrekening 2023**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Rapport</b>	
1.1	Accountantsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	7
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening</b>	
2.1	Balans per 31 december 2023	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	21
<b>3.</b>	<b>Bijlagen</b>	
3.1	Staat van de vaste activa	26
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	28

## 1. RAPPORT

Stichting Venrays Museum  
de directie  
Mgr. Goumansplein 1  
5801CZ VENRAY

Uden, 6 mei 2024  
Betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van Stichting Venrays Museum.

### **Onze conclusie**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Venrays Museum te Venray beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Venrays Museum per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Venrays Museum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het bepalen dat de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving aanvaardbaar zijn in de gegeven omstandigheden. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Hoogachtend,  
VDH Accountants



J.P.J.G. van Gansewinkel RA

## 1.2 Algemeen

### Onderneming

Stichting Venrays Museum is gestart per 19 oktober 1987 met als rechtsvorm Stichting. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41063620.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Venrays Museum wordt als volgt omschreven:

- Verwerven, bewaren, conserveren, toegankelijk maken en presenteren van voorwerpen, documenten en beelden die betrekking hebben op de geschiedenis van Venray en omgeving.

### Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende leden:

- M.P.T. Kateman - van Opbergen (voorzitter)
- W.P.J.M. Jeuken (vice-voorzitter)
- M.J.C. Creemers - Claessens (penningmeester)
- H.A.G. de Haart (secretaris)
- H.P.W.G. Linders
- J.J.G.M. Koenen

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Omzet	18.201	100,0%	10.306	100,0%
Kostprijs van de omzet	1.630	9,0%	1.136	11,0%
<b>Bruto-marge</b>	<b>16.571</b>	<b>91,0%</b>	<b>9.170</b>	<b>89,0%</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	114.800	630,7%	71.923	697,9%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>131.371</b>	<b>721,7%</b>	<b>81.093</b>	<b>786,9%</b>
Lonen en salarissen	25.802	141,8%	19.827	192,4%
Sociale lasten	3.038	16,7%	3.198	31,0%
Pensioenlasten	2.438	13,4%	2.097	20,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.794	147,2%	29.022	281,6%
Overige personeelskosten	981	5,4%	543	5,3%
Huisvestingskosten	22.838	125,5%	18.425	178,8%
Exploitatiekosten	570	3,1%	964	9,4%
Verkoopkosten	5.258	28,9%	2.679	26,0%
Kantoorkosten	7.463	41,0%	10.971	106,5%
Algemene kosten	18.811	103,4%	14.527	141,0%
<b>Som der kosten</b>	<b>113.993</b>	<b>626,4%</b>	<b>102.253</b>	<b>992,4%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>17.378</b>	<b>95,3%</b>	<b>-21.160</b>	<b>-205,5%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.395	7,7%	35	0,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-334	-1,8%	-170	-1,7%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>1.061</b>	<b>5,9%</b>	<b>-135</b>	<b>-1,4%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>18.439</b>	<b>101,2%</b>	<b>-21.295</b>	<b>-206,9%</b>

## 1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022	2021
	€	€	€
Omzet	18.201	10.306	15.178
Kostprijs van de omzet	1.630	1.136	7.454
<b>Bruto-marge</b>	<b>16.571</b>	<b>9.170</b>	<b>7.724</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	114.800	71.923	76.507
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>131.371</b>	<b>81.093</b>	<b>84.231</b>
Lonen en salarissen	25.802	19.827	21.894
Sociale lasten	3.038	3.198	3.307
Pensioenlasten	2.438	2.097	27
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.794	29.022	29.925
Overige personeelskosten	981	543	701
Huisvestingskosten	22.838	18.425	14.609
Exploitatiekosten	570	964	1.487
Verkoopkosten	5.258	2.679	1.833
Kantoorkosten	7.463	10.971	10.335
Algemene kosten	18.811	14.527	33.405
<b>Som der kosten</b>	<b>113.993</b>	<b>102.253</b>	<b>117.523</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>17.378</b>	<b>-21.160</b>	<b>-33.292</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.395	35	9
Rentelasten en soortgelijke kosten	-334	-170	-128
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>1.061</b>	<b>-135</b>	<b>-119</b>
<b>Resultaat</b>	<b>18.439</b>	<b>-21.295</b>	<b>-33.411</b>



## 2. JAARREKENING

## 2.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>67.936</u>	67.936	<u>94.730</u>	94.730
<b>Viottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.060		578	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	625		3.054	
Overlopende activa	<u>2.720</u>		<u>4.810</u>	
		5.405		8.442
<i>Liquide middelen</i>		162.335		122.775
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>235.676</u></u>		<u><u>225.947</u></u>

## 2.1 Balans per 31 december 2023

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Stichtingskapitaal en reserves</b>				
Bestemmingsreserves	157.623		139.184	
Algemene reserve	<u>17.677</u>		<u>17.677</u>	
		175.300		156.861
<b>Verplichtingen</b>				
Verplichtingen	<u>37.174</u>		<u>37.174</u>	
		37.174		37.174
<b>Langlopende schulden</b>				
Inrichtingsbijdrage HPV	<u>19.445</u>		<u>22.112</u>	
		19.445		22.112
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	481		1.637	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		988	
Overlopende passiva	<u>3.276</u>		<u>7.175</u>	
		3.757		9.800
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>235.676</u></u>		<u><u>225.947</u></u>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		18.201		10.306
Inkoopwaarde van de omzet		1.630		1.136
<b>Bruto-marge</b>		<u>16.571</u>		<u>9.170</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		114.800		71.923
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>131.371</u>		<u>81.093</u>
Lonen en salarissen	25.802		19.827	
Sociale lasten	3.038		3.198	
Pensioenlasten	2.438		2.097	
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.794		29.022	
Overige personeelskosten	981		543	
Huisvestingskosten	22.838		18.425	
Exploitatiekosten	570		964	
Verkoopkosten	5.258		2.679	
Kantoorkosten	7.463		10.971	
Algemene kosten	18.811		14.527	
<b>Som der kosten</b>		<u>113.993</u>		<u>102.253</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>17.378</u>		<u>-21.160</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.395		35	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-334		-170	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>1.061</u>		<u>-135</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>18.439</u></u>		<u><u>-21.295</u></u>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Venrays Museum, gevestigd te Venray, bestaan voornamelijk uit:

- Verwerven, bewaren, conserveren, toegankelijk maken en presenteren van voorwerpen, documenten en beelden die betrekking hebben op de geschiedenis van Venray en omgeving.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Mgr. Goumansplein 1 te Venray.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Venrays Museum, gevestigd te Venray is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41063620.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

#### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

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.

#### Vorderingen

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

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van 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.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Overige bedrijfsopbrengsten

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 subsidies en donaties. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Personeelsbeloningen

#### Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### **Financiële baten en lasten**

#### **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.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris €	Totaal 2023 €	Totaal 2022 €
Aanschafwaarde	212.277	212.277	212.277
Cumulatieve afschrijvingen	(117.547)	(117.547)	(88.525)
Boekwaarde per 1 januari	<u>94.730</u>	<u>94.730</u>	<u>123.752</u>
Afschrijvingen	(26.794)	(26.794)	(29.022)
Mutaties 2023	<u>(26.794)</u>	<u>(26.794)</u>	<u>(29.022)</u>
Aanschafwaarde	212.277	212.277	212.277
Cumulatieve afschrijvingen	(144.341)	(144.341)	(117.547)
Boekwaarde per 31 december	<u>67.936</u>	<u>67.936</u>	<u>94.730</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 12,5 - 33,33 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>2.060</u>	<u>578</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>625</u>	<u>3.054</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting laatste periode	693	2.564
Omzetbelasting suppletie	(68)	490
	<u>625</u>	<u>3.054</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde websitekosten	-	15
Vooruitbetaalde verzekeringen	303	552
Vooruitbetaalde abonnementen	407	560
Teruggevraagde energielasting	-	1.300
Te ontvangen subsidie energielasten Venray	-	2.234
Te ontvangen rente	1.430	35
Te ontvangen omzet museumkaart	95	114
Vooruitbetaalde lease printer	278	-
Vooruitbetaling op inkoopfactuur	207	-
	<u>2.720</u>	<u>4.810</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Bank rek. cour. 153911999	1.983	2.554
Bank spaar 1539214362	160.000	120.000
Kas	117	217
Kleine kas	71	4
Kluissaldo	149	-
Tussenrekening Izettle	15	-
	<u>162.335</u>	<u>122.775</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### STICHTINGSKAPITAAL EN RESERVES

	2023	2022
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve aankoopfonds	14.088	14.088
Bestemmingsreserve expositie	81.733	63.294
Bestemmingsreserve conservering	20.301	20.301
Bestemmingsreserve automatisering	12.650	12.650
Bestemmingsreserve cultuurlab-muzeejumwerk	5.880	5.880
Bestemmingsreserve personeel	10.371	10.371
Bestemmingsreserve herinvestering	12.600	12.600
	<u>157.623</u>	<u>139.184</u>

De bestemmingsreserve aankoopfonds is gevormd voor de financiering van toekomstige aankopen die van museale waarde zijn voor het museum en voor Venray.

De bestemmingsreserve expositie is gevormd zodat deze gelden kunnen worden aangesproken als er voor bepaalde (wissel)exposities extra geld nodig is om deze te kunnen realiseren.

De bestemmingsreserve conservering zijn gelden die noodzakelijk zijn om de collectie en het depot, waar een deel van de collectie wordt bewaard, in een goede staat te behouden.

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd voor digitalisering en computernetwerk. Daarnaast is een goed onderhouden website en verbindingen met social media belangrijk voor het contact met de 'buitenwereld'. Ook een goed geautomatiseerde administratie is een belangrijke voorwaarde voor een goed functionerend museum.

De bestemmingsreserve personeel is gevormd ter garantie voor het kunnen doorbetalen van personeelsleden voor minimaal zes maanden.

Het bestemmingsreserve herinvestering is gevormd voor het opnieuw reserveren van de afschrijvingslast ten behoeve van herinvesteringen.

	2.023	2.022
	€	€
Verdeling beschikbaar resultaat	-	-
Bestemmingsreserve aankoopfonds	-	-
Bestemmingsreserve expositie	18.439	(21.295)
Bestemmingsreserve conservering	-	-
Bestemmingsreserve automatisering	-	-
Bestemmingsreserve cultuurlab-muzeejumwerk	-	-
Bestemmingsreserve personeel	-	-
Bestemmingsreserve herinvestering	-	-
	<u>18.439</u>	<u>(21.295)</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 31 december	<u>17.677</u>	<u>17.677</u>

Deze reserve staat geheel ter beschikking van de stichting.

### VERPLICHTINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Verplichtingen</b>		
Algemene reserve RooyNet	28.312	28.312
Bestemmingsreserve jeugdeducatie	<u>8.862</u>	<u>8.862</u>
	<u>37.174</u>	<u>37.174</u>

In verband met nog te maken afspraken inzake RooyNet, is deze post onder de verplichtingen opgenomen. De bestemmingsreserve jeugdeducatie betreft oude afspraken inzake verplichtingen educatie programma's.

### LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
inrichtingsbijdrage HPV	<u>19.445</u>	<u>22.112</u>

In april 2017 is door HPV voor 15 jaar de ruimte binnen het Borggraafpaviljoen gehuurd. Het vooruitbetaalde gedeelte is onder langlopende passiva opgenomen.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>481</u>	<u>1.637</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	-	697
Pensioenen	-	<u>291</u>
	<u>-</u>	<u>988</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	-	697
	<u>-</u>	<u>697</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitbetaalde huur HPV	2.666	2.666
Te betalen administratiekosten	500	500
Te betalen bankkosten	50	13
Te betalen We-ticket december	60	60
Te betalen nettoloon (eindejaarsuitkering)	-	378
Vakantiegeldreservering	-	1.054
Door te storten subsidie Hokjesgeest	-	2.504
	<u>3.276</u>	<u>7.175</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet horeca	2.682	1.090
Omzet verhuur ruimte	468	372
Omzet huur HPV	2.667	2.667
Omzet entree	4.984	1.970
Omzet museumkaart	3.127	1.565
Omzet verkoop artikelen	835	740
Omzet doorberekening VVV	-	137
Omzet huur VVV	-	365
Omzet doorberekening HPV	1.785	1.400
Huuropbrengsten Cultura	1.653	-
	<u>18.201</u>	<u>10.306</u>
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 76,6% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen horeca en artikelen	<u>1.630</u>	<u>1.136</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Subsidie gemeente Venray VM	113.800	68.923
Overige subsidies - donaties	1.000	3.000
	<u>114.800</u>	<u>71.923</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	25.744	20.959
Arbo-dienst	58	100
	<u>25.802</u>	<u>21.059</u>
Corona-uitkering NOW	-	(1.232)
	<u>25.802</u>	<u>19.827</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>3.038</u>	<u>3.198</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>2.438</u>	<u>2.097</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>26.794</u>	<u>29.022</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantine vrijwilligers	1.003	576
Overige personeelskosten	(22)	(33)
	<u>981</u>	<u>543</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerend goed	2.310	2.549
Gas, water en elektra	9.434	8.746
Vaste lasten onroerend goed	2.802	2.885
Schoonmaakkosten	3.092	3.585
Overige huisvestingskosten	5.200	660
	<u>22.838</u>	<u>18.425</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Onderhoud expositie - restauratie	<u>570</u>	<u>964</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	2.609	120
Attenties vrijwilligers	2.113	1.669
Relatiegeschenken	-	440
Reis- en verblijfkosten	451	410
Kosten betaalmiddelen	85	40
	<u>5.258</u>	<u>2.679</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	802	96
Drukwerk	37	229
Telecommunicatie	1.633	1.442
Kosten automatisering	1.591	3.795
Contributies en abonnementen	1.920	2.614
Vakliteratuur	123	-
Kleine aanschaffingen	242	1.797
Kopiermachine lease en kosten	1.115	963
Overige kantoorkosten	-	35
	<u>7.463</u>	<u>10.971</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.750	1.735
Advieskosten	8.932	1.410
Kosten conservering	-	200
Documentatie - bibliotheek	-	15
Bestuurskosten	-	75
Educatie algemeen	-	616
Zakelijke verzekeringen	905	1.008
Cursussen/seminars	1.653	134
Communicatie - website	128	501
Kosten reserveringssysteem	60	600
Tentoonstellingskosten	5.805	8.233
Rondleidingen	594	-
Overige algemene kosten	(1.016)	-
	<u>18.811</u>	<u>14.527</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate rekening courant banken	<u>1.395</u>	<u>35</u>
 <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>334</u>	<u>170</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2023 was gemiddeld 0,7 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 was dit 0,5 werknemer.		

Venray, 6 mei 2024  
Stichting Venrays Museum

M.P.T. Kateman - van Opbergen  
(voorzitter)

W.P.J.M. Jeuken  
(vice-voorzitter)

M.J.C. Creemers - Claessens  
(penningmeester)

H.A.G. de Haart  
(secretaris)

H.P.W.G. Linders  
(bestuurslid)

J.J.G.M. Koenen  
(bestuurslid)

### 3. BIJLAGEN

## 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde 31-12-2023 €	Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023 €	Invester- tingen 2023 €	Desinvester- tingen 2023 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023 €	Afschrij- vingen tot 01-01-2023 €	Afschrij- ving desin- vesteringen 2023 €	Afschrij- vingen t/m 31-12-2023 €	Afschrij- vingen t/m 31-12-2023 €			
<b>Materiële vaste activa</b>												
<i>Inventaris</i>												
<b>Hardware</b>												
Beamer + ophangstelsysteem	22-02-2017	1.083	-	-	1.083	-	-	-	1.083	-	-	20,00
Touchscreens met pc-module	09-09-2019	3.871	-	-	3.871	-	-	-	3.871	-	-	33,33
Camerabewakingstelsysteem	27-08-2020	1.685	337	-	790	337	-	-	1.127	558	-	20,00
AV-producties hardware	30-08-2020	1.858	372	-	868	372	-	-	1.240	618	-	20,00
16.6 inch asus monitoren	03-02-2021	818	273	-	520	273	-	-	793	25	-	33,33
Mediaplays kleine monitoren	05-03-2021	760	253	-	462	253	-	-	715	45	-	33,33
LG-display	04-06-2021	954	191	-	301	191	-	-	492	462	-	20,00
<b>Overige inventaris</b>												
Keukeninrichting (vaatwasser 2e hands)	01-03-2017	6.905	-	-	6.905	-	-	-	6.905	-	-	20,00
Amaturen en montage	27-02-2017	22.683	2.835	-	16.581	2.835	-	-	19.396	3.287	-	12,50
Extra amaturen-spots museum	08-06-2017	4.730	591	-	3.290	591	-	-	3.881	849	-	12,50
Stelling werkplaats	19-03-2017	1.177	147	-	852	147	-	-	999	178	-	12,50
Werkblad keukenballe	21-03-2017	773	97	-	559	97	-	-	656	117	-	12,50
Vloerbedekking auditorium en museum	21-03-2017	31.666	3.958	-	22.862	3.958	-	-	26.840	4.826	-	12,50
Gordijnen auditorium	11-05-2017	1.735	217	-	1.224	217	-	-	1.441	294	-	12,50
Stapelstoelen en tafels	02-05-2017	5.369	671	-	3.802	671	-	-	4.473	896	-	12,50
Kapstokken	19-05-2017	905	113	-	636	113	-	-	749	156	-	12,50
Signing museum	23-10-2017	2.205	-	-	2.205	-	-	-	2.205	-	-	20,00
Stoelen auditorium	29-06-2017	4.296	-	-	4.296	-	-	-	4.296	-	-	20,00
Zuilen tentoonstellingsruimte	09-05-2018	938	117	-	545	117	-	-	662	276	-	12,50
Kastenwanden kantoor	05-06-2018	774	97	-	443	97	-	-	540	234	-	12,50
Audioinstallatie auditorium Borggraaf	23-10-2018	3.158	512	-	2.646	512	-	-	3.158	-	-	20,00
Narrowcastingstelsysteem Borggraaf	16-10-2018	5.023	795	-	4.228	795	-	-	5.023	-	-	20,00
Akoestische panelen auditorium	12-03-2019	3.950	494	-	1.879	494	-	-	2.373	1.577	-	12,50
Ledspots en rails	22-03-2019	1.175	235	-	888	235	-	-	1.123	52	-	20,00
Escaperoom strakk	10-05-2019	6.817	1.363	-	4.988	1.363	-	-	6.331	486	-	20,00
Akoestische panelen museumzaal	19-02-2020	9.750	1.219	-	3.490	1.219	-	-	4.709	5.041	-	12,50
Ledverlichting semiperm. Tent	04-03-2020	5.757	720	-	2.033	720	-	-	2.753	3.004	-	12,50
Full colours wanden perm. Tent.	26-06-2020	12.405	1.551	-	3.898	1.551	-	-	5.449	6.956	-	12,50

## 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde		Afschrijvingen					Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %	
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023 €	Inves- teringen 2023 €	Desinvas- teringen 2023 €	Aanschaf- fingen t/m 01-01-2023 €	Aanschaf- fingen 2023 €	Afschrij- ving desin- vesteringen €			Afschrij- vingen t/m 31-12-2023 €
Airflex wanden nalevering	13-07-2020	941	941	-	-	291	118	-	409	532	12,50
Wanden semipermanente tentoonstelling	24-07-2020	27.773	27.773	-	-	8.461	3.472	-	11.933	15.840	12,50
Klaptafels educatiehoek	11-08-2020	525	525	-	-	157	66	-	223	302	12,50
Losse displays semipermanente tentoonstelling	18-08-2020	3.105	3.105	-	-	919	388	-	1.307	1.798	12,50
Wanden educatiehoek grafische laag	20-08-2020	947	947	-	-	279	118	-	397	550	12,50
Led spots dimbaar museumzaal	19-03-2021	14.049	14.049	-	-	3.137	1.756	-	4.893	9.156	12,50
Balle	04-06-2021	602	602	-	-	189	120	-	309	293	20,00
Gevelreclame neonletters	19-11-2021	1.280	1.280	-	-	283	254	-	537	743	20,00
Voorlader vaatwasser	16-12-2021	2.110	2.110	-	-	439	420	-	859	1.251	20,00
<b>Software</b>											
AV Venray tussen Peel en Maas	22-02-2020	5.825	5.825	-	-	2.079	728	-	2.807	3.018	12,50
AV presentatie tijdlijn	15-06-2020	2.500	2.500	-	-	795	313	-	1.108	1.392	12,50
AV productie software	30-08-2020	9.400	9.400	-	-	4.393	1.883	-	6.276	3.124	20,00
		<b>212.277</b>	<b>212.277</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117.547</b>	<b>26.794</b>	<b>-</b>	<b>144.341</b>	<b>67.936</b>	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>212.277</b>	<b>212.277</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117.547</b>	<b>26.794</b>	<b>-</b>	<b>144.341</b>	<b>67.936</b>	
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>212.277</b>	<b>212.277</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117.547</b>	<b>26.794</b>	<b>-</b>	<b>144.341</b>	<b>67.936</b>	

### 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2023	
		€	€
<b>Boekjaar: 2023</b>			
<b>BTW nummer: NL800622728B01.B.01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	3.704	777
Omzet laag	1b	11.412	1.027
Verschuldigde omzetbelasting			1.804
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	9.767	
<b>Te ontvangen omzetbelasting</b>		5g	-7.963
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-2.083	
2e kwartaal		-2.544	
3e kwartaal		-2.711	
4e kwartaal		-693	
<b>Suppletie omzetbelasting 2023</b>			-8.031 68
			31-12-2023
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			(693)
Omzetbelasting suppletie			68
			(625)