



Financieel Jaarverslag 2023

**Ikonenmuseum Kampen Alexander Stichting voor
Russisch-Orthodoxe kunst**

JAARVERSLAG 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 EN 31 DECEMBER 2022

(in euro's)

		<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
ACTIVA			
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Ikonenverzameling		3.198.755	3.198.755
Verbouwingen museum		3.825	500
Bibliotheek		110.000	5.000
Inventaris museum		<u>5.695</u>	<u>9.565</u>
		3.318.275	3.213.820
VORDERINGEN			
voorraad	5.100		5.900
vooruitbetaalde en te ontvangen			
posten	8.109		13.505
belastingen	<u>1.974</u>		<u>1.932</u>
		15.183	21.337
LIQUIDE MIDDELEN			
Banken	42.856		6.375
kas	<u>169</u>		<u>202</u>
		43.025	6.577
TOTALE ACTIVA		<u>3.376.483</u>	<u>3.241.734</u>
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Vermogen per 1 januari	19		26.716
Resultaat verslagjaar	<u>11.255</u>		<u>26.697-</u>
Vermogen per 31 december		11.274	19
RESERVE			
Fonds ter behoud en aanschaf ikonen		2.850.000	2.690.000
Voorziening t.b.v kosten terugkeer publiek		15.000	
LANGLOPENDE SCHULDEN			
Ijlfrenteleningen aan derden		223.075	276.050
Lening H. Heutink Holding BV		122.945	122.945
Lening aan derde		125.000	125.000
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	1.812		3.721
Belastingen	527		569
Personeelskosten	4.200		3.790
Te betalen & vooruitontvangen	<u>22.650</u>		<u>19.640</u>
		29.189	27.720
TOTALE PASSIVA		<u>3.376.483</u>	<u>3.241.734</u>

OVERZICHT BATEN EN LASTEN OVER 2023 (VERGELIJK 2022)

	2023	2022
OPBRENGSTEN		
<i>Netto omzet museum (exploitatie museum)</i>		
entreegelden	9.467	6.645
entreegelden etc. groepen	2.710	1.646
museumkaart	22.020	14.368
accessoires	5.954	8.329
consumpties	2.930	2.612
overigen	4.646	4.049
	<u>47.727</u>	<u>37.649</u>
<i>Overige ontvangsten;</i>		
* giften etc. in geld	31.800	3.013
* kwijtschelding lening	2.500	12.700
Subsidies	40.050	11.488
Donaties vriendenkring	-	4.906
Sponsoring	31.500	31.500
Tegemoetkomingen Corona	15.000	17.641
	<u>168.577</u>	<u>118.897</u>
SOM VAN DE OPBRENGSTEN	168.577	118.897
DIRECTE KOSTEN		
Inkopen tbv museum	5.847	4.656
Toevoeging aan fonds ter behoud en aanschaf ikonen	160.000	200.000
Af; giften in natura	158.475-	201.475-
Kosten exposities	1.550	10.170
Af; bijdrage expo	-	4.071-
Toevoeging voorziening t.b.v. kosten terugkeer publiek	15.000	-
Kosten drukwerk exposities	647	722
Verzekering ikonen	7.056	5.996
Restauratie ikonen etc.	790	2.768
Voorraadmutatie	800	2.500
	<u>-</u>	<u>-</u>
	33.215	21.266
PERSONEELSKOSTEN		
Bruto loon directie etc.	37.461	37.289
Voorziening vakantiegeld	200	500-
Sociale lasten	6.168	5.940
Kostenvergoeding etc.	3.287	3.586
	<u>47.116</u>	<u>46.315</u>

OVERZICHT BATEN EN LASTEN OVER 2023 (VERGELIJK 2022, VERVOLG)

	2023		2022
HUISVESTINGSKOSTEN			
Huur museum	18.000		15.000
Huur opslagruimte	3.000		3.000
Gas, water en licht	12.121		5.663
Onderhoud museum	643	(	5.285
Abonnementen	2.886	(	
Extra kosten alarm / inbraak	1.591	(	
Glazenwassen gevelreiniging	2.272	(	
Huur traplift etc.	1.884		1.884
Kosten lift	3.670		2.000
Vaste lasten / overigen	1.734		1.845
		47.801	34.677
KOSTEN TBV (FONDS)WERVING			
audiovisuele voorlichting	-		-
marketing en publiciteit	3.361		5.853
documentatie en voorlichting	1.382		883
Overigen	355		-
		5.098	6.736
ALGEMENE KOSTEN			
Afschrijving inventaris	3.870		6.059
Afschrijving verbouwing	175		500
Afschrijving bibliotheek	500		11.250
Klein inventaris & onderhoud inv	700		1.041
Telefoonkosten	789		713
Kosten bestuur	(	(	
Kosten vrijwilligers ed	(7.463	(	6.748
Contributies en abonnementen	1.093		1.056
kosten adviseurs ed	125		125
overigen	-		46
Kantoor- en computerkosten	1.013		1.457
		15.728	28.995
FINANCIERINGSKOSTEN			
Rente lening derde	2.500		2.700
Rente lening H.Heutink Hold. BV	4.902		4.450
Rente- en bankkosten	962		455
		8.364	7.605
SOM VAN DE KOSTEN		157.322	145.594
RESULTAAT		11.255	26.697-

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Ikonen</u>	<u>Verbouwing</u>	<u>Bibliotheek</u>	<u>Inventaris</u>
<i>Stand per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	3.198.755	144.029	50.000	99.820
Cumulatieve afschrijvingen	-	143.529-	45.000-	90.255-
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.198.755</u>	<u>500</u>	<u>5.000</u>	<u>9.565</u>
<i>Mutaties;</i>				
Schenken e.d.	-	-	105.500	0
investerings		3.500	0	-
Afschrijvingen		175-	-500	3.870-
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>3.325</u>	<u>105.000</u>	<u>3.870-</u>
<i>Stand per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	3.198.755	147.529	155.500	99.820
Cumulatieve afschrijvingen	-	143.704-	45.500-	94.125-
Boekwaarde per 31 dec. 2023	<u>3.198.755</u>	<u>3.825</u>	<u>110.000</u>	<u>5.695</u>
Afschrijvingspercentages;	<u>0%</u>	<u>10%</u>	<u>25%</u>	<u>20%</u>

Voor een overzicht van de inventaris verwijzen wij u naar de bijlage

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Voorraad		
Voorraad (ten behoeve van de verkoop)	<u>5.100</u>	<u>5.900</u>

Eind 2023 en 2022 heeft er een telling plaatsgevonden tegen verkoopprijzen en deze zijn naar inkooprijzen teruggebracht rekening houdend met incourantheid

Vooruitbetaalde en te ontvangen posten

Subsidies / giften / Corona bijdragen	-	7.611
Nog af te storten kruispost	575	
Museumjaarkaart incl. afrekening	3.020	3.324
Debiteuren	58	250
Energie afrekening / belasting	3.226	2.320
Overigen	1.230	-
	<u>8.109</u>	<u>13.505</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>1.974</u>	<u>1.932</u>

EIGEN VERMOGEN

Stand vermogen per 1 januari	19	26.716
Resultaat boekjaar	11.255	26.697-
Stand vermogen per 31 december	<u>11.274</u>	<u>19</u>

RESERVERINGEN

Fonds ter behoud en aanschaf ikonen

Stand per 1 januari	2.690.000	2.490.000
Toevoeging over boekjaar	160.000	200.000
Stand per 31 december	<u>2.850.000</u>	<u>2.690.000</u>

Om ten behoeve van de huidige collectie een reserve op te bouwen om het verschil tussen de geschonken waarde van de ikonen en de nog lopende lijfrentelingen af te dekken.

Voorziening t.b.v kosten terugkeer publiek

Toevoeging / mutatie 2023	<u>15.000</u>	<u>-</u>
---------------------------	---------------	----------

In 2023 is een subsidie verstrekt door de Gemeente Kampen ten behoeve van terugkeer van het publiek na de corona. Vele kosten zijn reeds gemaakt. De nog te verwachten kosten na 2023 zijn in deze voorziening opgenomen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lijfrentelingen e.d. aan derden; in verband met schenking kunstvoorwerpen

Stand per 1 januari	276.050	474.525
Toevoeging ged. boekjaar ; lijfrente / koopsom	105.500	-
Af; kwijtschelding per jaar	158.475-	198.475-
Stand per 31 december	<u>223.075</u>	<u>276.050</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lening H.Heutink Holding BV		
Stand per 1 januari	122.945	100.000
Verstrekt	-	22.945
Af; aflossingen	-	-
Stand per 31 december	<u>122.945</u>	<u>122.945</u>

Rentepercentage bedraagt 4%
 Aflossing wordt jaarlijks bezien
 Een bepaald deel van de ikonencollectie is als zekerheid verpand.

Lening / rekening courant derde

Stand per 1 januari	125.000	135.000
Af; kwijtschelding	2.500-	12.700-
Af; mutaties	-	-
Stand per 30 december	<u>122.500</u>	<u>122.300</u>
Rente à 2%	<u>2.500</u>	<u>2.700</u>
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

In onderling overleg is een lager rentepercentage afgesproken en een hoger bedrag aan rekening courant kredietmaximum.

Crediteuren

Schulden per 31 december	<u>1.814</u>	<u>3.721</u>
--------------------------	--------------	--------------

Belastingen

Omzetbelasting	-	-
Loonbelasting	527	569
	<u>527</u>	<u>569</u>

Personeelskosten

Netto loon	2.000	1.790
Vakantiegeldreservering	2.200	2.000
	<u>4.200</u>	<u>3.790</u>

2023

2022

Te betalen posten

Rente rek courant bank december
Nog te factureren huurtermijnen
Rente langlopende lening
Overige / vooruitbetaalde posten

75

18.000

4.450

125

22.650

65

15.000

4.450

125

19.640