



jaarrapport

Review
copy

Review
copy

Stichting Museum Jan Cunen
gevestigd te Oss

Boekjaar 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Fiscale positie	3

Bestuursverslag

Financieel verslag

Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over de periode 1-1-2023 tot en met 31-12-2023	7
Kasstroomoverzicht over de periode 1-1-2023 tot en met 31-12-2023	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1-1-2023 tot en met 31-12-2023	18

Bijlagen

1. WNT-verantwoording 2023 Stichting Museum Jan Cunen	23
---	----

Het bestuur van
Stichting Museum Jan Cunen
Molenstraat 65
5341 GC Oss

Venray, 16 mei 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Museum Jan Cunen te Oss samengesteld. De samenstellingsverklaring luidt als volgt:

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Museum Jan Cunen te Oss is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor 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. 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 Museum Jan Cunen. 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 er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Fiscale positie

Algemeen

Stichting Museum Jan Cunen is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Aangiftes vennootschapsbelasting

De stichting heeft nog recht op verliescompensatie. Vanwege deze compensatie is er over 2023 geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Aan de verliescompensatie is geen waarde toegekend in de jaarrekening.

Venray, 16 mei 2024

Bol Venray B.V.

H.J. Aelmans AA

REVIEW
COPY

Bestuursverslag

Algemene informatie

Het jaar 2023 gaat de de boeken in als één van de meest succesvolle jaren uit de geschiedenis van Museum Jan Cunen. Daar zijn we als bestuur natuurlijk erg tevreden over. We willen dit verslag dan ook niet zoals gebruikelijk eindigen maar beginnen met een dankwoord aan diezelfde directeur en zijn team, alle vrijwilligers en ieder ander die zich nauw met ons museum verbonden voelt.

De in 2023 verkregen titel 'Beste museum van Nederland' beschouwen wij als een bekroning voor het vele harde werk van het bestuur, samen met onze kleine, professionele organisatie en vrijwilligers sinds de verzelfstandiging in 2016. Het stimuleert ons de ingeslagen weg te blijven volgen en ook in de toekomst als 'museum met lef' vernieuwend en verrassend te zijn.

Het hart van ons Museum wordt gevormd door Villa Curiosa, met daaraan gekoppeld tentoonstellingen die iedere keer opnieuw een verbinding hebben met onze (Haagse) collectie en talloze Osse en/of regionale verhalen en geschiedenis. De stijging van de bezoekersaantallen, inclusief het groeiend aantal leerlingen uit de scholen in de omgeving laat zien dat we met deze combinatie een juiste richting te pakken hebben.

Ook de financiële resultaten stemmen tot tevredenheid. De baten, voortkomend uit bijna 20.000 bezoekers, de bestedingen in het museumcafé en winkel en opbrengsten van de events vertonen een stijgende lijn, ten opzichte van vorige jaren. Het beleid is erop gericht om deze lijn voort te zetten, hetgeen ook absoluut noodzakelijk is om de stijgende kosten te kunnen blijven compenseren. Grote zorgenkinderen zijn voor ons de oplopende kosten voor personeel, energie en (regulier) onderhoud van ons bewerkelijke, weinig duurzame monumentale pand en alle andere kosten die minimaal de inflatie volgen. Indexering van de jaarlijkse bijdrage van de Gemeente Oss is helaas onvoldoende om deze (autonome) stijging de baas te blijven. We zijn en blijven hier met de verantwoordelijke wethouder over in gesprek, evenals over andere zaken die zowel museum als gemeente aangaan, waaronder de collectie, het gebouw en het verlenen van de (vele) vergunningen in het Jan Cunen Park.

Het bestuur is heeft eind 2023 conform het rooster van aftreden afscheid genomen van Ivka Orbon. We zijn haar zeer erkentelijk voor de wijze waarop zij een bijdrage heeft geleverd aan de succesvolle ontwikkeling van het museum. Middels een openbare procedure is zij vervangen door Joanne van de Woude, momenteel directeur van Strp Festival in Eindhoven en gezegend met een ruime culturele bagage. Tevens heeft het bestuur unaniem ingestemd om de voorzitter - die ook aan aftreden toe was - te vragen zijn termijn met een jaar te verlengen. Daartoe heeft hij zich van harte bereid verklaard.

Peter Beckers
Voorzitter bestuur

Balans per 31 december 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		207.160		231.503
Vlottende activa				
Voorraden		23.174		19.423
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	2.126		1.143	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		63.713	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>96.296</u>		<u>78.643</u>	
		98.422		143.499
Liquide middelen		386.915		281.834
		<u>715.671</u>		<u>676.259</u>

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	75.000		75.000	
Bestemmingsreserves	95.080		96.000	
Bestemmingsfondsen	122.586		165.870	
Overige reserve	<u>31.005</u>		<u>6.237</u>	
		323.671		343.107
Voorzieningen		37.854		15.343
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredie- ten	112.092		186.514	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	45.985		21.515	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>196.069</u>		<u>109.780</u>	
		354.146		317.809
		<u>715.671</u>		<u>676.259</u>

Staat van baten en lasten over de periode 1-1-2023 tot en met 31-12-2023

	Realisatie 1-1-2023 / 31- 12-2023	Budget 1-1-2023 / 31- 12-2023	Realisatie 1-1-2022 / 31- 12-2022
	€	€	€
Exploitatieopbrengsten/structurele vergoedingen	1.102.221	1.039.563	957.557
Inkoopwaarde exploitatie	<u>-91.209</u>	<u>-78.761</u>	<u>-80.999</u>
Brutowinst	1.011.012	960.802	876.558
Overige opbrengsten	<u>82.189</u>	<u>67.500</u>	<u>36.550</u>
Baten	<u>1.093.201</u>	<u>1.028.302</u>	<u>913.108</u>
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	610.354	574.000	480.366
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.067	16.500	20.472
Huisvestingskosten	189.757	161.000	149.571
Collectiebeheer	37.990	34.500	35.371
Communicatie/PR	70.653	24.000	23.625
Organisatiekosten	33.630	44.000	37.664
Overige algemene kosten	3.056	27.800	3.288
Tentoonstellingen	<u>114.423</u>	<u>145.500</u>	<u>159.262</u>
Totaal van som der kosten	<u>1.068.930</u>	<u>1.027.300</u>	<u>909.619</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	24.271	1.002	3.489
Financiële baten en lasten	<u>497</u>	<u>-</u>	<u>-162</u>
Totaal van netto resultaat	<u>24.768</u>	<u>1.002</u>	<u>3.327</u>
Resultaatbestemming:			
Algemene Reserve (resultaat boekjaar)	24.768		

Van de investeringssubsidie is respectievelijk voor het project BergOss € 32.837 en voor het project Jan Cunen is van OnSS is een bedrag van € 52.709 gereserveerd per 31 december 2023. De bedragen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

*De stichting is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Vanwege compensabele verliezen is de Stichting geen belasting verschuldigd.

Kasstroomoverzicht over de periode 1-1-2023 tot en met 31-12-2023

	<u>1-1-2023 / 31-12-2023</u>	
	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten		24.271
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	52.517	
Overige kasstromen	-920	
Aan resultaat toegevoegde bestemmingsreserves en -fondsen	-43.284	
Toename van de voorzieningen	<u>22.511</u>	
		30.824
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden	-3.751	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-983	
Afname (toename) van overige vorderingen	46.060	
Toename (afname) van overige schulden	<u>36.337</u>	
		<u>77.663</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		132.758
Ontvangen rente		<u>497</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		133.255
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa		<u>-28.174</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>105.081</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode		281.834
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>105.081</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>386.915</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum Jan Cunen is feitelijk en statutair gevestigd op Molenstraat 65, 5341 GC te Oss en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63042347.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Museum Jan Cunen bestaan voornamelijk uit exploiteren van een museum.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Museum Jan Cunen 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

Voor een betere aansluiting met de fiscale positie en een beter inzicht in de baten en lasten over het verslagjaar is besloten om RJ 640 niet langer vrijwillig toe te passen. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting wordt ingedeeld in bestemmingsreserves en de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Het bestuur van Stichting Museum Jan Cunen heeft een deel van de reserves afgezonderd voor speciale doelen. Deze doelen zijn nader benoemd in de toelichting op het eigen vermogen.

Bestemmingsfonds

Het bestuur van Stichting Museum Jan Cunen heeft in overleg met derden een deel van de reserves afgezonderd voor speciale doelen. Deze doelen zijn nader benoemd in de toelichting op het eigen vermogen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gearmordiseerde 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 het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten in het jaar waar ze betrekking op hebben. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve. Een onttrekking aan bestemmingsreserve wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	346.428
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-114.925</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>231.503</u>
Mutaties	
Investerings	28.174
Afschrijvingen	<u>-52.517</u>
Saldo mutaties	<u>-24.343</u>
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	374.602
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-167.442</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>207.160</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Flottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad winkel	19.247	17.135
Voorraad horeca	<u>3.927</u>	<u>2.288</u>
	<u>23.174</u>	<u>19.423</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>2.126</u>	<u>1.143</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>63.713</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	82.692	76.094
Te factureren omzet	13.078	-
Te vorderen overige rente	526	30
Nog te ontvangen NOW 3.4	<u>-</u>	<u>2.519</u>
	<u>96.296</u>	<u>78.643</u>
Liquide middelen		
Rabobank (.873)	334.971	178.807
Rabobank (.486)	50.037	100.006
Kas	1.895	1.461
Kruisposten	<u>12</u>	<u>1.560</u>
	<u>386.915</u>	<u>281.834</u>

Passiva

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	75.000	75.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve branding café Jan Cunen	4.000	4.000
Bestemmingsreserve website	17.000	17.000
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstellingen	<u>74.080</u>	<u>75.000</u>
	<u>95.080</u>	<u>96.000</u>

Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstellingen

Stand per 1 januari	75.000	50.000
Vrijval (compensatie afschrijving)	-920	-
Dotatie (Villa Curiossa)	<u>-</u>	<u>25.000</u>
Stand per 31 december	<u>74.080</u>	<u>75.000</u>

Bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserve branding café Cunen

De bestemmingsreserve is gevormd om toekomstige uitgaven te bekostigen bestemd voor het beter in de markt zetten van het café.

Bestemmingsreserve website

De bestemmingsreserve is gevormd om toekomstige uitgaven te bekostigen in verband met aanpassingen van de website en online toepassingen. Het traject is inmiddels in gang gezet en wordt afgerond in 2024.

Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstellingen

De bestemmingsreserve bijzondere tentoonstellingen is gevormd om toekomstige tentoonstellingen te realiseren en te kunnen voldoen aan de daarbij behorende verplichtingen. Gedurende de komende 5 jaren zal de reserve met € 25.000 afnemen, evenredig met de afschrijvingskosten van de nieuwe investering, project De Graaftafel, eind 2023.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Jan Cunen is van OnSS	<u>122.586</u>	<u>165.870</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsfonds Jan Cunen is van OnSS		
Stand per 1 januari	165.870	-
Dotatie	-	207.336
Vrijval	<u>-43.284</u>	<u>-41.466</u>
Stand per 31 december	<u>122.586</u>	<u>165.870</u>

Het bestemmingsfonds Jan Cunen is van OnSS is gevormd vanuit de fondsbijdrage voor een nog te realiseren meerjarenproject (2021-2024), bestaande uit meerdere projecten en activiteiten, mede gefinancierd door Mondriaan Fonds, VSBfonds en VriendenLoterij Fonds. Het fonds valt in 5 jaar vrij conform de afschrijving op de gedane investeringen. Het bestemmingsfonds bedraagt € 207.336, waarvan € 43.284 is opgenomen als kortlopend, verwachte vrijval 2024. De vrijval wordt in mindering op de afschrijving geboekt.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>37.854</u>	<u>15.343</u>

De nieuwe huismeester was helaas te kort in functie voor een jaarplanning en de begeleiding van grote onderhoudzaken. De planning wordt samen met de gemeente in 2024 opnieuw opgepakt. De extra dotatie is o.a. ten behoeve van verbouwing en herinrichting van de technische ruimte.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>112.092</u>	<u>186.514</u>

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Omzetbelasting	14.046	-
Pensioenen	12.992	9.331
Loonheffing	<u>18.947</u>	<u>12.184</u>
	<u>45.985</u>	<u>21.515</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Subsidie Jan Cunen is van OnSS (*1)	52.709	309
Bestemmingsfonds Jan Cunen is van OnSS (*2)	43.284	41.466
Subsidie project BergOss (*3)	32.837	-
Vakantiedagenverplichting	21.321	10.818
Vakantiegeldverplichting	16.188	10.788
Nog te betalen bedrijfskosten	12.530	21.799
Vooruitontvangen subsidies (*4)	7.536	13.400
Accountantskosten	7.500	11.200
Nettolonen	<u>2.164</u>	<u>-</u>
	<u>196.069</u>	<u>109.780</u>

*1: Gedurende 2023 is een deelbetaling ontvangen van € 111.000, hiervan is € 58.290 besteed als dekking van de lopende projectkosten, opgenomen onder de kosten tentoonstellingen.

*2: De vooruitontvangen subsidie 2021 is gedurende 2022/23 besteed aan de investeringen voor het project Jan Cunen is van OnSS. De subsidie voor dit project is als bestemmingsfonds opgenomen. De bestemmingsreserve valt vrij evenredig met de afschrijving voor de geactiveerde projectkosten. Voor 2024 zal dit een bedrag zijn van € 43.284.

*3: Voor het project BergOss is een bedrag ontvangen van € 40.500. Gedurende 2023 zijn de werkzaamheden voor het project opgestart. Het restantbedrag ad € 32.837 zal in 2024 worden besteed.

*4: De subsidies 2023 ten bedrag van € 7.536 zijn ontvangen voor toekomstige HR activiteiten en het Kickstart-project.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Museum Jan Cunen is een meerjarige verplichtingen aangegaan voor de huur van het pand. De verplichting bedraagt om en nabij € 85.000 per jaar.

De stichting heeft een Collectie beheer en dienstverleningsovereenkomst gesloten met de Gemeente Oss voor de duur van 10 jaar derhalve eindigend op 31 december 2025. Beide partijen hebben de intentie uitgesproken deze te verlengen. Wel zijn aanpassingen nodig in de bijlagen. Hier wordt in 2024 gezamenlijk actie op ondernomen.

Verliescompensatie

Aan het recht op verliescompensatie is geen waarde toegekend in de jaarrekening.

REVIEW
COPY

Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1-1-2023 tot en met 31-12-2023

Exploitatieopbrengsten/structurele vergoedingen

	Realisatie 1-1-2023 / 31- 12-2023	Budget 1-1-2023 / 31- 12-2023	Realisatie 1-1-2022 / 31- 12-2022
	€	€	€
Opbrengst entree en museumkaart	85.883	59.200	58.924
Opbrengst winkel	22.128	29.760	12.985
Opbrengst café/events	110.938	75.000	74.097
Opbrengsten educatie	27.669	20.000	19.396
Gemeente Oss - museumactiviteiten	691.334	691.334	671.940
Gemeente Oss - collectiebeheer	124.269	124.269	120.215
Gemeente Oss - toelage huismeester	40.000	40.000	-
	<u>1.102.221</u>	<u>1.039.563</u>	<u>957.557</u>

Inkoopwaarde opbrengsten

Inkopen winkel	20.208	12.261	19.369
Inkopen horeca	43.436	37.500	42.098
Kosten educatie	27.565	29.000	19.532
	<u>91.209</u>	<u>78.761</u>	<u>80.999</u>

Het café en de museumwinkel herstelden zich, t.o.v. 2022. De hogere inkoopkosten zijn te relateren aan de hogere omzet en o.a. de inkoop van Museumkaarten.

Realisatie 1-1-2023 / 31- 12-2023	Budget 1-1-2023 / 31- 12-2023	Realisatie 1-1-2022 / 31- 12-2022
€	€	€

Overige opbrengsten

Sponsoring	30.000	12.000	6.000
Opbrengsten fondsen	52.189	55.500	30.550
	<u>82.189</u>	<u>67.500</u>	<u>36.550</u>

Realisatie	Budget	Realisatie
1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2022 / 31-12-2022
€	€	€

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen	413.795	400.000	306.145
Sociale lasten en pensioenlasten	113.811	109.000	90.797
Overige personeelsbeloningen	<u>82.748</u>	<u>65.000</u>	<u>83.424</u>
	<u>610.354</u>	<u>574.000</u>	<u>480.366</u>

Overige personeelsbeloningen

Ziekengeldverzekering	23.084	19.000	16.457
Detachering/inhuur personeel	21.615	20.000	35.725
Reiskostenvergoeding	16.175	-	11.111
BHV	1.344	1.500	1.131
Kostenvergoedingen vrijwilligers	7.821	5.500	6.563
Bestuurskosten	6.174	5.500	5.128
Deskundigheid bevordering personeel	1.644	7.500	3.198
Overige personeelskosten	2.515	1.500	2.560
Deskundigheidsbevordering vrijwilligers	2.076	4.000	1.261
Kantinekosten	<u>300</u>	<u>500</u>	<u>290</u>
	<u>82.748</u>	<u>65.000</u>	<u>83.424</u>

De loonkosten zijn iets hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaak hiervan is de (deels-gebudgetteerde) loonstijging, conform de nieuwe Museum CAO.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Realisatie	Budget	Realisatie
1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2022 / 31-12-2022
€	€	€

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>9.067</u>	<u>16.500</u>	<u>20.472</u>
---------------------------------------	--------------	---------------	---------------

Op de afschrijvingen is de vrijval van de bestemmingsfondsen in mindering gebracht.

Realisatie	Budget	Realisatie
1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2022 / 31-12-2022
€	€	€

Huisvestingskosten

Betaalde huur	84.766	85.000	71.631
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	22.512	-	1.750
Energie	19.004	35.000	21.667
Onderhoud gebouwen	15.609	13.500	21.202
Schoonmaakkosten	15.058	13.000	14.210
Inhuur technische dienst	10.870	-	6.322
Onroerende zaakbelasting	7.685	3.400	2.777
Assurantiepremie onroerende zaak	2.899	2.900	2.758
Onderhoud inventaris	2.808	500	10
Overige huisvestingskosten	<u>8.546</u>	<u>7.700</u>	<u>7.244</u>
	<u>189.757</u>	<u>161.000</u>	<u>149.571</u>

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot. De toename van de kosten komt voort uit de dotatie aan de onderhoudsvoorziening en extra kosten voor inhuur technische dienst (i.v.m. afscheid huismeester). De energiekosten vielen veel gunstiger uit dan begroot.

Realisatie	Budget	Realisatie
1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2022 / 31-12-2022
€	€	€

Collectiebeheer

Registratie collectie	6.378	7.500	7.308
Verzekering collectie	14.195	14.500	13.650
Restauratie collectie	2.300	-	9.080
Beheer eigen collectie	<u>15.117</u>	<u>12.500</u>	<u>5.333</u>
	<u>37.990</u>	<u>34.500</u>	<u>35.371</u>

Communicatie/PR

Brandig winkel/café	248	2.000	30
Events/verhuur	3.602	2.000	-
Offline/online	59.364	10.000	20.424
Museumkosten/tentoonstellingen	<u>7.439</u>	<u>10.000</u>	<u>3.171</u>
	<u>70.653</u>	<u>24.000</u>	<u>23.625</u>

De kosten voor marketing en communicatie zijn toegenomen en hoger dan begroot, i.v.m. externe bijdragen van o.a. het Rijksmuseum van Oudheden en gemeente Oss. Zie overige opbrengsten.

Realisatie	Budget	Realisatie
1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2022 / 31-12-2022
€	€	€

Organisatiekosten

Automatiserings/ICT kosten	15.529	13.000	10.913
Contributies	5.748	5.500	5.701
Overige verkoopkosten	5.417	-	5.487
Salarisadministratie	1.999	2.000	1.663
Telefoonkosten	1.590	2.000	1.965
Representatiekosten	1.236	1.000	462
Kantoorartikelen	867	1.500	1.448
Accountantskosten	658	13.000	9.125
Overige kantoorkosten	375	1.000	808
Overige algemene kosten	162	5.000	27
Vakliteratuur	49	-	65
	<u>33.630</u>	<u>44.000</u>	<u>37.664</u>

De organisatiekosten zijn iets lager dan in 2022. Dankzij toestemming van gemeente Oss om te volstaan met een samenstellingsverklaring zijn de accountantskosten gedaald.

Realisatie	Budget	Realisatie
1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2023 / 31-12-2023	1-1-2022 / 31-12-2022
€	€	€

Overige algemene kosten

Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	1.223	-	-
Bankkosten	1.825	2.800	2.515
Onvoorzien	8	25.000	773
	<u>3.056</u>	<u>27.800</u>	<u>3.288</u>

Tentoonstellingen

Kosten tentoonstellingen	174.207	295.500	271.183
Vrijval bestemmingsfonds	<u>-59.784</u>	<u>-150.000</u>	<u>-111.921</u>
	<u>114.423</u>	<u>145.500</u>	<u>159.262</u>

De kosten voor tentoonstellingen zijn lager dan in 2022, omdat in dat jaar de nieuwe, vaste presentatie is gerealiseerd.

Realisatie 1-1-2023 / 31- 12-2023	Budget 1-1-2023 / 31- 12-2023	Realisatie 1-1-2022 / 31- 12-2022
€	€	€

Financiële baten en lasten

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	497	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-162
	<u>497</u>	-	<u>-162</u>

Oss, 16 mei 2024,

Stichting Museum Jan Cunen

P.M.J. Beckers
Voorzitter

A.H.M. Dobbelseen
bestuurslid

A.M.A. van Hest
bestuurslid

J. van de Woude
Secretaris

R.J. Steegman
Penningmeester

H.H. Tibosch
Algemeen directeur

1. WNT-verantwoording 2023 Stichting Museum Jan Cunen

REVIEW
COPY

WNT-verantwoording 2023 Stichting Museum Jan Cunen

De WNT is van toepassing op Stichting Museum Jan Cunen. Het voor Stichting Museum Jan Cunen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

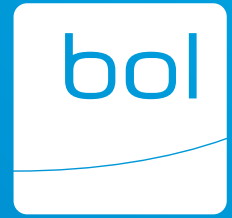
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Dhr. H.H. Tibosch
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.135,46
Beloningen betaalbaar op termijn	10.247,04
<i>Subtotaal</i>	90.382,50
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	90.382,50
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Dhr. H.H. Tibosch
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.121,22
Beloningen betaalbaar op termijn	8.978,04
<i>Subtotaal</i>	80.099,26
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	216.000
Bezoldiging	80.099,26

Voor de bezoldiging van de raad van bestuur kwam in 2023 een bedrag van € 6.174 ten laste van de Stichting Museum Jan Cunen.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2023 die een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan de overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



boladviseurs.nl

Review
copy