dv&n

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Financieel verslag 2021

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Batig saldo	4
4	Financiële positie	6
5	Ondertekening	7

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Baten en lasten over 2021	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	18
6	Overige toelichting	22

Specificaties

1	Specificatie omzetbelasting	24
2	Overzicht vaste activa	25

dv&n

Accountantsrapport

dv&n
accountants
adviesgroep

Drachten
De Westereen
Roden
Surhuisterveen

Aan de Raad van Toezicht
Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Roden, 2 mei 2022

Geachte Raad van Toezicht,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2021. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nederlands Museum Kinderwereld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in overeenstemming met in Nederland 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 Nederlands Museum Kinderwereld. 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.

2 Informatie over de onderneming

De Stichting
De Stichting Nederlands Museum "Kinderwereld" werd opgericht in 1970 op initiatief van de Vereniging voor Vreemdelingenverkeer Roden en de Vereniging voor Volksvermaken Roden.

Raad van Toezicht
De Raad van Toezicht van de Stichting bestond per 31 december 2021 uit de volgende personen:
- de heer G. Alssema, voorzitter
- de heer G. Wolters, secretaris
- de heer G.P. Krijnsen, lid
- mevrouw J.A. Timmer, lid
- de heer R.W. Lagerwaard, lid.

Personeel
Bij het museum werken de volgende personen:
- mevrouw D.H.A.C. Lokin, directeur/bestuurder
- mevrouw M. Bosboom, conservator
- mevrouw S.J. Dam-Knol, PR-medewerkster
- mevrouw A. Zijderveld, medewerkster collectiebeheer
- de heer D. van der Veen, interieurverzorger
- de heer R. Turksema, huismeester.

Tevens is er een team van circa 43 medewerkers die zich belangeloos inzetten voor het museum.

3 Batig saldo

Vergelijkend overzicht
Het batig saldo over 2021 bedraagt € 1.942 tegenover € 172 over 2020. Het batig saldo over beide jaren kan als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	179.405	100,0	163.341	100,0
Mutatie voorraad	-3.102	-1,7	-150	-0,1
Inkoopwaarde	7.468	4,1	7.166	4,4
Brutomarge	168.835	94,2	156.025	95,5
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	2.512	1,5
	168.835	94,2	158.537	97,0
Lasten				
Personeelskosten	105.935	59,1	94.439	57,8
Afschrijvingen	3.520	2,0	3.536	2,2
Huisvestingskosten	13.870	7,7	17.328	10,6
Inventariskosten	5.275	2,9	3.588	2,2
Kantoorkosten	18.755	10,5	10.028	6,1
Verkoopkosten	40.645	22,7	17.942	11,0
Mutatie voorzieningen	-28.000	-15,6	6.274	3,8
Algemene kosten	6.481	3,6	4.852	3,0
	166.481	92,9	157.987	96,7
Som der lasten	2.354	1,3	550	0,3
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7	-	6	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-419	-0,2	-384	-0,2
Financiële baten en lasten	-412	-0,2	-378	-0,2
Batig saldo voor belastingen	1.942	1,1	172	0,1
Belastingen	-	-	-	-
Batig saldo	1.942	1,1	172	0,1

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021
	€
Positieve invloed op het resultaat door:	
Hogere brutomarge	10.298
Lagere afschrijvingen	16
Lagere huisvestingskosten	3.458
Lagere mutatie voorzieningen	34.274
Hogere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1
	48.047
Negatieve invloed op het resultaat door:	
Hogere personeelskosten	11.496
Hogere exploitatiekosten	1.687
Hogere kantoorkosten	8.727
Hogere verkoopkosten	22.703
Hogere algemene kosten	1.629
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	35
	46.277
Toename batig saldo	1.770

4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

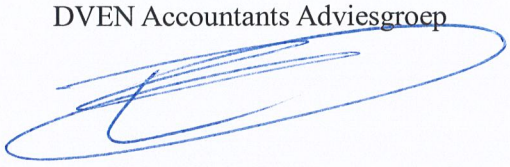
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	7.291	5.349
Voorzieningen	108.500	61.500
	115.791	66.849
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	12.207	15.727
Werkkapitaal	103.584	51.122
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	2.386	5.488
Vorderingen en overlopende activa	10.302	37.949
Liquide middelen	231.818	100.132
	244.506	143.569
Af: kortlopende schulden	140.922	92.447
Werkkapitaal	103.584	51.122

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.
Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep



B. van der Velde
Registeraccountant

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		12.207	15.727
Vlottende activa			
Voorraden	(2)	2.386	5.488
Vorderingen en overlopende activa	(3)		
Handelsdebiteuren		882	882
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		9.420	7.488
Overige vorderingen		-	29.579
		10.302	37.949
Liquide middelen	(4)	231.818	100.132
Totaal activa		256.713	159.296

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€

Passiva

Stichtingsvermogen	(5)		
Stichtingsvermogen		7.291	5.349
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		108.500	61.500
Kortlopende schulden	(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		18.276	7.825
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.817	1.122
Overlopende passiva		120.829	83.500
		140.922	92.447
Totaal passiva		256.713	159.296

2 Baten en lasten over 2021

		2021	2020
		€	€
Baten		179.405	163.341
Mutatie voorraad	(9)	-3.102	-150
Inkoopwaarde		7.468	7.166
Brutomarge		168.835	156.025
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	-	2.512
		168.835	158.537
Lasten			
Personeelskosten	(11)	105.935	94.439
Afschrijvingen	(12)	3.520	3.536
Overige bedrijfskosten	(13)	57.026	60.012
		166.481	157.987
Som der lasten		2.354	550
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	7	6
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-419	-384
Financiële baten en lasten		-412	-378
Batig saldo voor belastingen		1.942	172
Belastingen		-	-
Batig saldo		1.942	172

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten
De stichting heeft ten doel de organisatie en exploitatie van één of meer musea alsmede van het tentoonstellen van kunstvoorwerpen in de Gemeente Noordenveld, alles in de ruimste zin.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met behulp van het stichtingskapitaal en met hetgeen zij in de toekomst voor vergoedingen, contributies, bijdragen, schenkingen, legaten of erfstellingen, het houden van inzamelingen, het verkrijgen van subsidies en het maken van propaganda mocht verwerven, alsmede door het aanwenden van alle andere wettige middelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Stichting Nederlands Museum Kinderwereld is feitelijk en statutair gevestigd op Brink 31 te Roden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41019903.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Voor gebouwen wordt deze residuwaarde gelijk gesteld aan de fiscale geaccepteerde bodemwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden
De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Voorzieningen
Algemeen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de 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.

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.

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

Personeelsbeloningen
Periodiek betaalbare beloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen
Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
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.

Afschrijvingen
Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

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.

Belastingen
De stichting is vrijgesteld van het doen tot aangifte vennootschapsbelasting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Boekwaarde 01-01-2021	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€
Inventaris	15.727	-3.520	12.207

Vlottende activa

2. VOORRADEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Voorraden		
Voorraden	2.386	5.488

3. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 24 van dit rapport.

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	882	882
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.420	7.488

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Te vorderen Covid-19 subsidies	-	9.579
Subsidietoezegging Covid-19 Gemeente Noordenveld	-	20.000
	-	29.579

4. LIQUIDE MIDDELEN

Rabobank NL17RABO0399448853	44.570	9.368
ING Bank Zakelijke Rekening NL05INGB0009649878	485	-
ING Bank Spaarrekening S 581-23139	81.000	-
Rabobank NL73RABO1019607548	100.000	90.000
Kas	5.596	527
Huishoud kas	167	237
	231.818	100.132

Passiva

5. STICHTINGSVERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	5.349	6.903
Batig saldo	1.942	172
	7.291	7.075
Eigen bijdrage 25% (2020) Covid-19 Gemeente Noordenveld	-	-1.726
Stand per 31 december	7.291	5.349

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	Stand per 01-01-2021	Dotatie		Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Voorziening Covid-19	28.000	-	-28.000	-
Onderhoudsfonds	19.500	-	-	19.500
Voorziening investering plein	-	5.000	-	5.000
Voorziening collectie beheer	14.000	50.000	-	64.000
Voorziening Legaat Meijer	-	20.000	-	20.000
	61.500	75.000	-28.000	108.500

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	18.276	7.825

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.817	1.122
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.079	1.540
Accountantskosten	1.250	1.250
Vooruitontvangen subsidie	117.500	80.710
	120.829	83.500

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd, ingaande 1 november 2009.

Personeel

In januari 2020 is het arbeidscontract van mevrouw M. Bosboom teruggebracht van 32 uur per week naar 8 uur per week.
Met ingang van 1 oktober 2021 is mevrouw A. Zijderveld aangesteld als medewerkster collectie beheer voor 24 uren per week met een looptijd van 2 jaar. Hiervoor is een subsidie (voorziening collectie beheer) beschikbaar gesteld van € 50.000.

Bruikleenovereenkomst

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft voor onbepaalde tijd en tot wederopzegging in bruikleen de volledige collectie, welke ter beschikking wordt gesteld door de Stichting tot Behoud Collectie Museum Kinderwereld.
Bruiklener dient voor de collectie als een goed "huisvader" te zorgen en te onderhouden.

Overig

De subsidies en aanvragen inzake corona maatregelen zijn aangevraagd en in afwikkeling door Stichting Nederlands Museum Kinderwereld zelf.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

8. BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Baten	179.405	163.341
Inkoopwaarde	7.468	7.166
	171.937	156.175
Museumactiviteiten		
Entreegelden	19.894	23.729
Entree MJK	7.317	9.349
Schoolreizen	327	-
Arrangementen	57	-
Verkoop mondkapjes	-	15
	27.595	33.093
Automaten / Verhuur		
Verhuur materiaal	47	145
Verkopen		
Verkoop Museumjaarkaarten	1.756	1.756
Souvenirs	3.813	4.344
Horeca	6.166	6.479
TIP	345	336
	12.080	12.915
Subsidies & Donaties		
Gemeente Noordenveld	62.854	61.556
Kop van Drenthe (TIP)	5.500	5.500
Overige subsidies/giften	2.635	7.982
Donateurs	1.821	2.107
Kop van Drenthe (TIP) (afrekening 2020)	982	1.420
Subsidies Fondsenwerving / Rube Goldberg / Erfgoedfonds	26.710	16.000
Subsidies TOGS/TVL/Gemeente Noordenveld/Provincie Drenthe Covid-19	39.181	22.623
	139.683	117.188
Inkopen		
Museumjaarkaarten	1.408	1.939
Horeca/Kaleidoscoop	4.314	3.976
Souvenirs	1.457	1.078
TIP	289	173
	-7.468	-7.166

	2021	2020
	€	€
9. MUTATIE VOORRAAD		
Mutatie voorraad	-3.102	-150
10. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Doorbelaste loonkosten conservator mevrouw drs. M. Bosboom	-	2.512
11. PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	36.435	33.848
Mutatie vakantiegeld	539	-1.776
	36.974	32.072
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	6.273	5.834
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	2.847	2.724
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	651	30
Onkostenvergoedingen	1.935	-
Kantinekosten	72	56
Overige personeelskosten	133	134
Inhuurkrachten/detacheringen	73.318	61.041
Kosten vrijwilligers	2.483	10.365
Overige personeelskosten	200	-
	78.792	71.626
Subsidies NOW Covid-19	-18.951	-17.817
	59.841	53.809
Totaal personeelskosten	105.935	94.439

PERSONEELSLEDEN
Bij de Stichting waren in 2021 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam (2020: 5).

12. AFSCHRIJVINGEN		
Materiële vaste activa	3.520	3.536

13. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	4.725	6.195
Energiekosten	8.139	10.912
Onderhoud onroerende zaken	58	-
Belastingen huisvesting	883	843
Schoonmaakkosten	2.795	2.168
	16.600	20.118
Teruggaaf energiebelasting	-2.730	-2.790
	13.870	17.328
Inventariskosten		
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	2.815	1.613
Verzekering collectie	1.784	1.784
Onderhoud buitenspeelgoed	676	191
	5.275	3.588
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.436	1.525
Website kosten	1.460	-
Controle/ICT-kosten	13.901	5.846
Telefoon- en internetkosten	174	145
Portikosten	44	763
Contributies en abonnementen	775	755
Verzekering	554	660
Administratiekosten	411	334
	18.755	10.028
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.621	5.278
Representatiekosten	55	7
Kosten jaarlijkse expositie	37.359	12.530
Kosten permanente presentatie	1.459	-
Kosten knutselkamer	151	127
	40.645	17.942
Mutatie voorzieningen		
Mutatie voorziening Covid-19	-28.000	8.000
Mutatie eigen bijdrage subsidie Gemeente Noordenveld	-	-1.726
	-28.000	6.274

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.035	2.235
Extra kosten inzake Covid-19	1.751	3.471
Kasverschillen	-34	-854
Overige algemene kosten	2.729	-
	6.481	4.852
Som der overige lasten	57.026	60.012

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	7	6
15. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bank, rekening-courant	419	384

6 Overige toelichting

BESTEMMING VAN HET OVERSCHOT 2021

Het bestuur stelt voor om de winst over 2021 ad € 1.942 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Roden, ...9 mei..... 2022

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Namens deze,

D.H.A.C. Lokin, directeur/bestuurder

G. Alssema, voorzitter

G. Wolters, secretaris

G.P. Krijnsen, lid

R.W. Lagerwaard, lid

J.A. Timmer, lid

dv&n

Specificaties

1 Specificatie omzetbelasting

	Grondslag	2021
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen BTW 21%	5.928	1.245
Af te dragen BTW 9%	35.589	3.203
		4.448
Voorbelasting		
Voorbelasting		33.883
Af te dragen omzetbelasting		-29.435
Afdrachten		
1e kwartaal		-5.776
2e kwartaal		-9.015
3e kwartaal		-5.224
4e kwartaal		-9.420
		-29.435
Suppletieaangifte over 2021		-

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 9.420

De specificatie is als volgt:

Aangifte 4e kwartaal 2021	-9.420
	-9.420

2 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde 01-01-2021	Cumulatieve afschrijving 01-01-2021	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Des-investering 2021	Afschrijving 2021	Aan-schaffings-waarde 31-12-2021	Cumulatieve afschrijving 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Per-centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Inventarissen											
Inventaris	1999	95.000	86.000	9.000	-	-	950	95.000	86.950	8.050	-
Buitenspeelgoed	1999	7.210	6.543	667	-	-	190	7.210	6.733	477	-
Expositiematerialen	1999	6.000	6.000	-	-	-	-	6.000	6.000	-	-
Masterplan 2.0	2014	2.951	2.951	-	-	-	-	2.951	2.951	-	20,00
MPluskassa	2018	6.819	2.919	3.900	-	-	1.300	6.819	4.219	2.600	-
Telefooncentrale	2018	789	789	-	-	-	-	789	789	-	-
HP Prodesk + HP 24 inch 3x	2020	3.256	1.096	2.160	-	-	1.080	3.256	2.176	1.080	20,00
		122.025	106.298	15.727	-	-	3.520	122.025	109.818	12.207	
TOTAAL VASTE ACTIVA		**122.025**	**106.298**	**15.727**	**-**	**-**	**3.520**	**122.025**	**109.818**	**12.207**	