

Stichting Openluchtmuseum Het Hoogeland
gevestigd te Warffum
Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

Pagina

1. Bestuursverslag

1.1 Bestuursverslag 1

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019 11

2.2 Staat van baten en lasten over 2019 13

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019 14

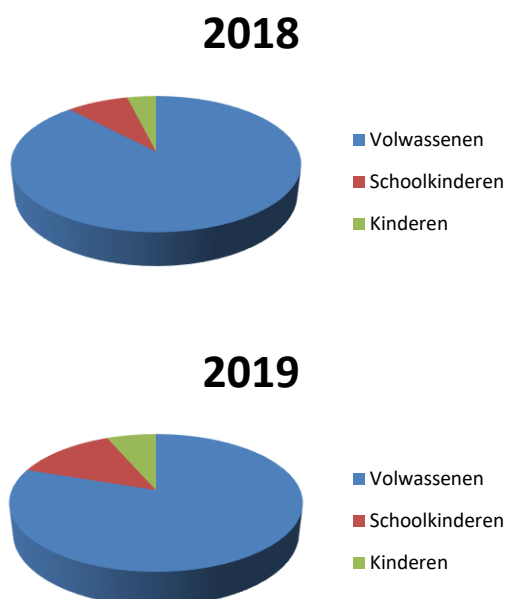
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 16

2.5 Toelichting op de balans 21

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten 27

1. BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2019



Bezoekers

Het museum trok in 2019 12.233 bezoekers. Dat is een verlaging t.a.v. het jaar er voor (14.034 bezoekers). Verheugend is het stijgende aandeel van kinderen, dat van 12% in 2018 naar 20% in het afgelopen jaar is gegaan. Met name schoolklassen hadden met 13% een belangrijk aandeel.

89% van de bezoekers is afkomstig uit Nederland. De buitenlandse bezoekers komen uit een brede reeks van landen, waarbij Duitsland en België oververtegenwoordigd zijn. Opvallend is het aantal uit Nieuw-Zeeland.

Vaste Opstelling

Het museum breidde dit jaar uit met een smederij annex fietsenwinkel. Daarnaast is De Schutstal voorzien van een nieuwe opstelling van de landbouwcollectie. Een bescheiden, maar prikkelende uitbreiding was de voorraadkelder van De Kosterij, die dit jaar bij de presentatie is betrokken. De vernieuwingen werden mogelijk gemaakt door bijdragen van het Prins Bernhard Cultuurfonds, De Rabobank en het Fonds voor de Landbouw.

Ten behoeve van de smederij werd van een particulier een travalje of hoefstal in bruikleen gegeven. Deze ontving een prominente plaats naast de smederij.

Beleidsmatig kreeg de presentatie de nodige aandacht in de vorm van een projectplan op grond waarvan de vaste opstelling een totale 'make-over' zal krijgen. In 2020 moet dit plan gestalte krijgen.

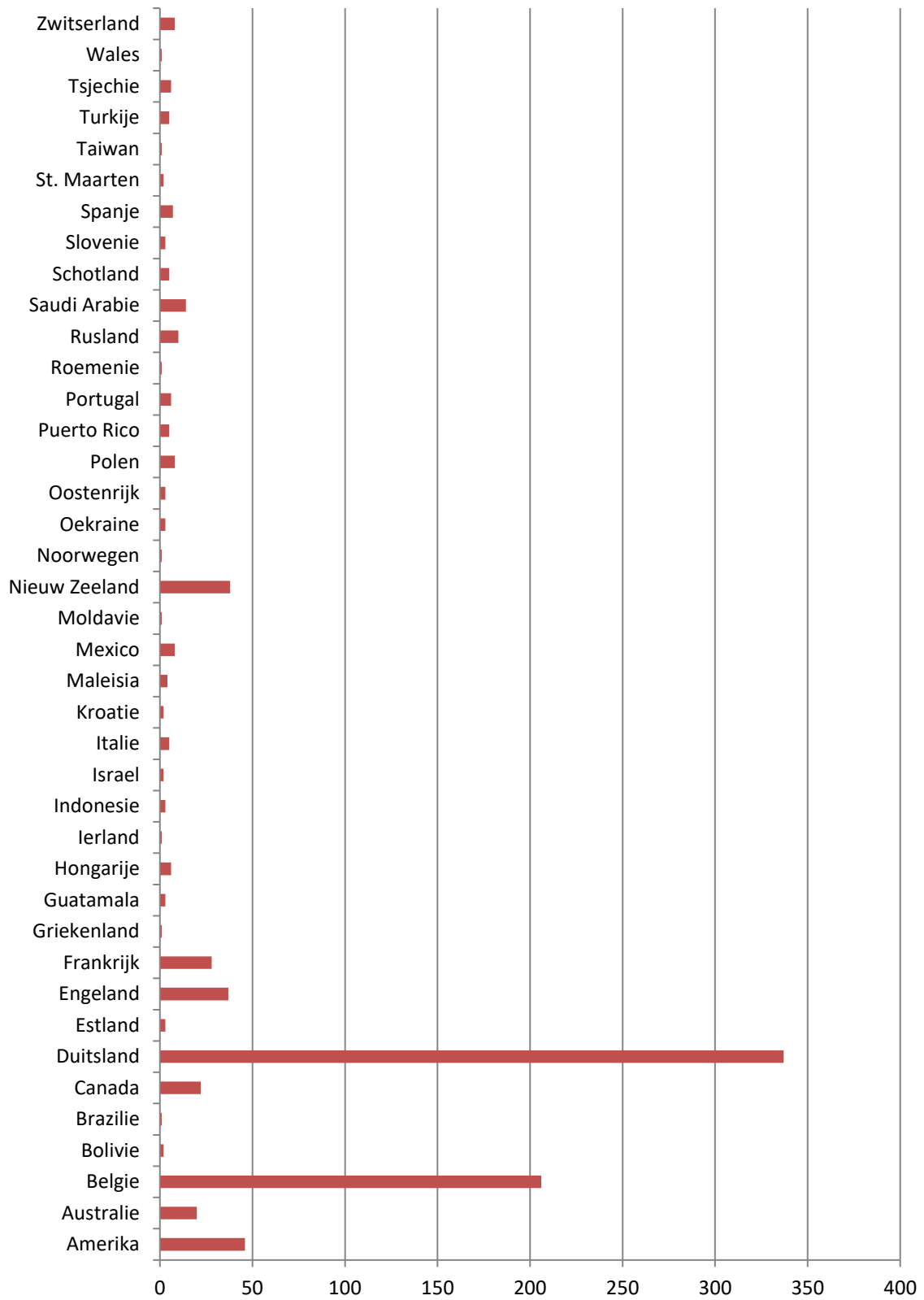
Voor de Kosterij werd een restauratiesubsidie aangevraagd. Begin 2020 is die subsidie toegekend.

Tentoonstelling

In het begin van het jaar liep de tentoonstelling over de spoorlijn nog door. In het voorjaar werd deze verruild voor de jubileumexpositie over de geschiedenis van het lager onderwijs in de 19e eeuw. Deze tentoonstelling had, zowel inhoudelijk als voor wat betreft vorm en uitstraling, een hoge kwaliteit.

Voor het derde achtereenvolgende jaar werd in samenwerking met detectoramateurs uit de regio een wisselvitrine ingericht met bodemvondsten uit de regio.

herkomst buitenlandse bezoekers





Collectie

In het kader van de Digitale Collectie Groningen werd een tiental topstukken uit de collectie gefotografeerd en beschreven. Het resultaat hiervan werd toegevoegd aan de online presentatie van de gezamenlijke musea in Groningen. Ook op de eigen website van het openluchtmuseum zal een presentatie worden gegeven van de (inmiddels) 20 topstukken.

Samen met Landgoed Verhildersum werkte het museum aan Onze Spullen Online: een gezamenlijke website waarop de beide musea objecten met hun achtergrond kunnen plaatsen. De site werd aan het einde van het jaar technisch afgerond en gaat in 2020 online.

De digitale collectieregistratie schrijdt gestaag voort. Een vernieuwing van de registratiesoftware stelt de vrijwilligers voor technische en methodologische uitdagingen, maar met procesmanagement en de aanstelling van een vrijwillige systeembeheerder worden deze overwonnen.

Ter voorbereiding van de wintertentoonstelling *Wie wat bewaart (en waarom)*, is in de laatste weken van 2019 een groot aantal objecten van depot naar de zalen gebracht. Voordat de stukken in het voorjaar weer terugkeren naar hun bewaarplaats, wordt deze gelegenheid aangegrepen om het depot schoon te maken.



In het vroege voorjaar ontving het museum een middeleeuwse kan die in de jaren '70 uit het museum was ontvreemd en na een aantal omzwervingen werd teruggeschonken. In verband met de herinrichting van de Martinatoren, gaf het museum een blikken Sint Maartenlampion in bruikleen.

Evenementen

In het kader van het jubileumjaar werden nog enkele manifestaties gehouden. De 'Culifair' in het voorjaar kende een redelijk verloop, maar in de evaluatie werd besloten om deze niet te herhalen. De manifestatie Licht&Donker, vlak voor de kerstdagen, was inhoudelijk succesvol en met 245 bezoekers een goed bezocht evenement. Studenten van de Hanzehogeschool organiseerden onder de titel *Meesterproef* een culinaire avond.



In het voorjaar organiseerde het museum een goedbezochte avond met een gastoptreden van Kees Reinders. Kees, die vanaf de oprichting bij het museum betrokken is geweest, gaf een terugblik op zijn eigen ervaringen.

In het najaar hield de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed een studiedag over de Historische Atlas voor Mobiel Erfgoed, gericht op organisaties en verenigingen op het gebied van cultureel erfgoed en geschiedenis. Het Erfgoedloket organiseerde de eerste restauratiebeurs op het museumterrein.

Stolpersteine

Na afloop van het leggen van het eerste vijftal *Stolpersteine* in Warffum, was het museum gastheer voor alle genodigden. Naar verwachting volgen in 2020 de overige herdenkingsstenen.

Klanttevredenheid

Het museum blijft hoge waardering op de sociale media ontvangen. Ook door kinderen wordt het openluchtmuseum hoog ingeschat. In tegenstelling tot voorgaand jaar werd deze waardering door een spijtig misverstand helaas niet ondersteund door de Museumvereniging en is de status "Kidsproof" niet verlengd.

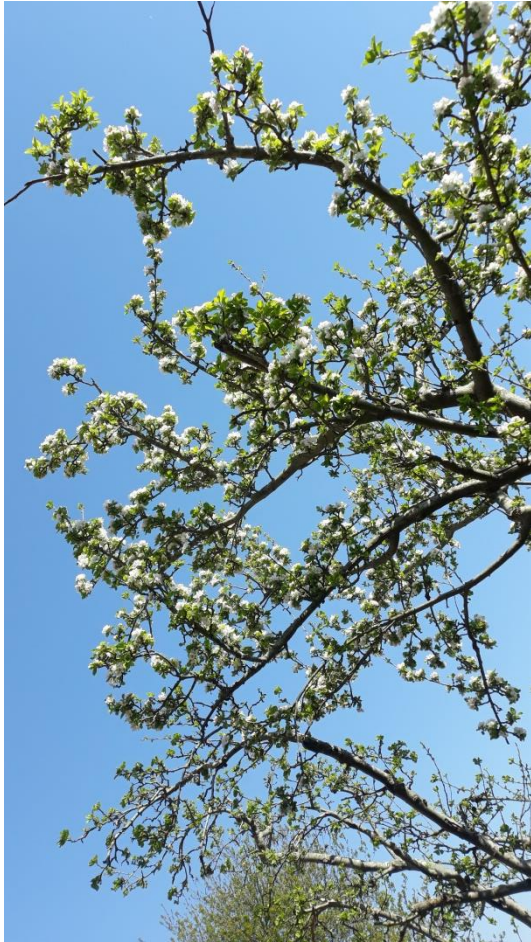
Educatie

Het mobiliteitsproject, waardoor leerlingen met historische bussen worden vervoerd naar het museum, is een groot succes. Juist in de winterperiode, waarin het museum gewoonlijk doordeweeks geen bezoekers ontvangt, zijn nu zo'n 1.000 kinderen op bezoek geweest. Ook de overige educatieprojecten zijn goed verlopen. Jet en Jan is in 2019 gemoderniseerd en gaat naar verwachting in 2020 in nieuwe vorm van start.

Toerisme

Samen met Landgoed Verhildersum en De Menkemaborg ontwikkelde het museum bij de start van het seizoen een kortingsactie voor de drie musea. Hiermee werd benadrukt dat deze drie musea de geschiedenis van de nieuwe gemeente Het Hogeland vertegenwoordigen. Burgemeester Henk-Jan Bolding nam het eerste kaartje in ontvangst.





Evenals voorgaande jaren was het museum betrokken bij de toeristische activiteiten van de Economic Board, die voor Noord-Groningen nieuwe ontwikkelingen aanzwengelt. Helaas besloot de Board om juist de initiatieven op het gebied van toerisme te beëindigen.

Het museum was betrokken bij een groep toeristische ondernemers die in gesprek waren met de gemeente over de invoering van toeristenbelasting. Helaas werd het gewenste uitstel van deze maatregel door de Raad verworpen.

Samenwerking

Het openluchtmuseum heeft zijn medewerking aan de activiteiten van Erfgoedpartners, de organisatie die de belangen van musea en erfgoedinstellingen in de provincie bundelt, opgeschort. Aanleiding was het uitbrengen van een boekje over de Digitale Collectie Groningen. De partners hadden verzuimd om Het Hoogeland hierin op te nemen. Toen een valide verklaring voor deze fout achterwege bleef, heeft het museum besloten voorlopig niet meer deel te nemen aan gezamenlijk overleg.

In het kader van het project Terpen- en Wierdenland, van Landschapsbeheer Groningen, werd een nieuw hek geplaatst op de grens van het museumterrein en het Oosterkerkpad. De kwaliteit van het kerkpad is met het hek aanzienlijk gestegen.

Het museum was nauw betrokken bij de ontwikkeling van een fietsroutestructuur door Landgoed Verhildersum. Alle betekenisvolle plekken tussen Leens en Warffum werden daarbij in kaart gebracht. Een app koppelt deze plekken aan objecten uit de collecties van de beide musea.

In 2018 brachten de gezamenlijke organisaties op het terrein van kunst en cultuur een manifest uit in de aanloop van de verkiezingen voor de nieuwe gemeente Het Hogeland. Als gevolg hiervan werd het initiatief genomen tot een cultuurplatform waarop alle organisaties vertegenwoordigd zijn. Het museum was nauw betrokken bij de oprichting.



De provincie Groningen nam het initiatief tot het project Gronings Vuur, een roulerend initiatief dat alle gemeenten in Groningen aandoet en dat tot doel had om activiteiten rondom cultuur en identiteit in deze gebieden aan te wakkeren. Bij de voorbereidingen voor het deel in Het Hogeland was het museum betrokken.

De Oosterstraat, de oostelijk grens van het museumterrein, wordt binnenkort opnieuw ingericht. Het museum was betrokken bij gesprekken over de nieuwe situatie.

Medewerkers

Het museum telt weer een medewerker met een werkervaringsplaats (WEP). Daarnaast beschikt het museum al jarenlang over een medewerkster met een verstandelijke beperking die een dag per week assisteert in het onderhoud van de tuin.

De laatste medewerker met een Maatschappelijke Baan gaat in het voorjaar van 2020 met pensioen. Hiermee zijn alle betaalde medewerkers die actief zijn in de Technische Dienst, verdwenen.

Sociale media

De Facebookpagina en Instagram worden met regelmaat vernieuwd en uitgebreid. Beide worden langzaam maar zeker tot een vast onderdeel van de museale communicatie. Aan het eind van 2019 en in het begin van 2020 wordt geëxperimenteerd met kleine reclamecampagnes op Facebook, waarmee een nog gerichter publiek kan worden bereikt.

Horeca

Museumcafé Het Spijslokaal en het auditorium dat daar onderdeel van uitmaakt, werden goed benut. Helaas heeft de exploitant laten weten dat hij elders een horecabedrijf overneemt. Begin januari wordt nog gezocht naar een geschikte opvolger.



Energie

In 2019 zijn alle gebouwen, met uitzondering van een tweetal, overgegaan op LED-verlichting die wordt aangestuurd door bewegingsmelders. Deze maatregelen moeten het energieverbruik terugbrengen. In samenwerking met een extern deskundige wordt nog altijd gezocht naar mogelijkheden om het museum te verwarmen met duurzame middelen.

Het museum heeft samen met een groep individuele inwoners van Warffum bezwaar gemaakt tegen een nieuwe vergunning voor de winning van aardgas uit het Warffumveld. Deze zaak werd bij de rechtbank gewonnen, waarna het ministerie van EZ in hoger beroep is gegaan. Inmiddels is aan minister Wiebes gevraagd om het besluit van de rechtbank aan te grijpen om de winning in het Warffumveld te staken.

Bestuur en directie

De bestuurssamenstelling was in het verslagjaar als volgt:

Herman Hoen	voorzitter
Maarten Kaaijk	vice-voorzitter
Erik Draijer	voorzitter financiële commissie
Erik Boerma	lid financiële commissie
Petra Maters	lid
Martin Hillenga	lid

Stijn van Genuchten	directeur
Margriet Dijk	adjunct-directeur

Het bestuur kwam in 2019 zes maal bijeen.

De directeur was gedurende het gehele jaar adviseur voor het Mondriaan Fonds en bestuurslid van DE KERK, het centrum voor Amsterdamse School in Groningen, dat in de voormalige gereformeerde kerk van Onderdendam wordt ingericht. Nieuw was zijn lidmaatschap van het bestuur van Hogeland in Beeld, een organisatie gericht op het maken van video's in en over Noord-Groningen. Als lid van de Commissie Historische Musea van de NMV organiseerde hij een tentoonstellingsanalyse van de expositie over 100 Jaar Vrouwenkiesrecht in het Groninger Museum. Aan het lidmaatschap van de provinciale commissie van Heemschut kwam in 2019 een einde.

Exploitatie

Het jaar wordt afgesloten met een bescheiden resultaat van €4.165,- Dat is te danken aan een hogere subsidie van de gemeente en aan meevallende inkomsten uit entreegelden. Daar staat tegenover dat de onderhouds- en kantoorkosten hoger uitvielen dan begroot.

Vermogen

Het bestuur streeft er naar een klein positief vrij besteedbaar vermogen te hebben om schommelingen in het resultaat te kunnen opvangen. Momenteel is het vrij besteedbaar vermogen negatief. Door positieve resultaten in de komende jaren hoopt het bestuur het negatieve vrij besteedbaar vermogen om te buigen in een positief vermogen.

Een uitgebreid financieel overzicht treft u in het tweede deel van dit jaarverslag.

Begroting 2020

Voor 2020 is de volgende begroting opgesteld:

totaal omzet	269.000
inkoopwaarde omzet	10.850
subtotaal	258.150
personeelskosten	160.538
huisvestingskosten	49.400
tentoonstellingskosten	4.000
algemene kosten	17.330
verkoopkosten	4.500
afschrijvingen	14.664
subtotaal	250.432
financiële lasten	5.200
resultaat	2.518



Openluchtmuseum
Het Hoogeland

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	165.443		178.845	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>5.093</u>		<u>7.980</u>	
		170.536		186.825
Vlottende activa				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen		11.362		14.345
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	10.312		4.707	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.868		2.342	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>26.874</u>		<u>7.070</u>	
		42.054		14.119
Liquide middelen				
Kas	1.305		1.535	
Rabobank	<u>81.058</u>		<u>99.060</u>	
		82.363		100.595
		<u>306.315</u>		<u>315.884</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsfondsen	104.283		104.283	
Algemene reserve	<u>-79.275</u>		<u>-83.440</u>	
		25.008		20.843
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		133.304		140.853
Langlopende schulden				
Schulden aan banken		95.600		99.800
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	4.427		4.200	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.100		6.470	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	6.123		4.018	
Onderhanden werk	12.939		19.250	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.814</u>		<u>20.450</u>	
		52.403		54.388
		<u>306.315</u>		<u>315.884</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten			
Overheidssubsidies	183.887	174.000	163.887
Giften en baten uit fondsenwerving	4.273	4.250	4.683
	<u>188.160</u>	<u>178.250</u>	<u>168.570</u>
Netto-omzet	96.299	82.000	88.390
Inkoopwaarde van de omzet	-14.767	-10.540	-7.690
Brutowinst	81.532	71.460	80.700
Overige bedrijfsopbrengsten	10.876	11.950	14.922
Brutomarge	<u>92.408</u>	<u>83.410</u>	<u>95.622</u>
	<u>280.568</u>	<u>261.660</u>	<u>264.192</u>
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	155.672	158.611	146.427
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	16.289	16.560	17.310
Overige bedrijfskosten	100.234	76.950	86.875
Totaal van som der kosten	<u>272.195</u>	<u>252.121</u>	<u>250.612</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>8.373</u>	<u>9.539</u>	<u>13.580</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	20
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.208	-3.500	-3.969
Financiële baten en lasten	<u>-4.208</u>	<u>-3.500</u>	<u>-3.949</u>
Totaal van netto resultaat	<u>4.165</u>	<u>6.039</u>	<u>9.631</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	<u>4.165</u>		<u>9.631</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		8.373		13.580
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	16.289		17.310	
Afname van de voorzieningen	<u>-7.549</u>		<u>-17.798</u>	
		8.740		-488
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van voorraden	2.983		-5.259	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-5.605		6.018	
Afname (toename) van overige vorderingen	-22.330		1.683	
Toename (afname) van overige schulden	<u>-2.212</u>		<u>5.012</u>	
		<u>-27.164</u>		<u>7.454</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		-10.051		20.546
Ontvangen interest	-		20	
Betaalde interest	<u>-4.208</u>		<u>-3.969</u>	
		<u>-4.208</u>		<u>-3.949</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		-14.259		16.597
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa		-		-19.421
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen	-4.200		-4.200	
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	227		-	
Overige kasstromen	<u>-</u>		<u>1</u>	
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten		<u>-3.973</u>		<u>-4.199</u>

**Totaal van toename (afname) van
geldmiddelen**

-18.232

-7.023

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de
periode

100.595

107.618

Toename (afname) van geldmiddelen

-18.232

-7.023

Geldmiddelen aan het einde van de
periode

82.363

100.595

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Openluchtmuseum Het Hoogeland is feitelijk en statutair gevestigd op Schoolstraat 2, 9989AG te Warffum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41009349.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Openluchtmuseum Het Hoogeland, statutair gevestigd te Warffum, bestaan voornamelijk uit: het inrichten, in stand houden en exploiteren van het Openluchtmuseum Het Hoogeland te Warffum ten einde een zo breed mogelijk publiek kennis te laten nemen van zowel de leefwijze van de vroegere bevolking als van de geschiedenis en cultuur van het Hogeland in de provincie Groningen. Daartoe verzamelt het museum gebouwen en voorwerpen uit het verleden van het gebied, is het verantwoordelijk voor een vaste opstelling van gebouwen en interieurs, organiseert het wisseltonstellingen en ontwikkelt het cultuureducatieve en cultuurtoeristische programma's. Daarnaast verhuurt het museum een aantal woningen, exploiteert het een museumwinkel en een museumrestaurant. In het auditorium op het museumterrein worden door het museum lezingen, symposia en andere groepsactiviteiten georganiseerd.

Informatieverschaffing over continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Stichting Openluchtmuseum het Hoogeland is voor de financiering van activiteiten mede afhankelijk van subsidies. Belangrijke subsidiegevers zijn de gemeente Hogeland en provincie Groningen. Deze subsidiegevers hanteren een vierjaarsperiode voor het toekennen van bijdragen. De huidige periode loopt af op 31 december 2020. Stichting Openluchtmuseum het Hoogeland heeft voor de nieuwe subsidieperiode 2021-2024 subsidieaanvragen ingediend om de continuïteit van de stichting te waarborgen. Deze aanvragen zijn nog in behandeling maar wij verwachten dat Openluchtmuseum het Hoogeland ook in 2021 op een vergelijkbaar niveau als in 2019 haar activiteiten kan voortzetten en duurzaam een sluitende exploitatie kan realiseren. Om die reden is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit van de stichting. Het bestuur is van mening dat er geen onzekerheid van materieel belang ten aanzien van de continuïteit van de organisatie aanwezig is.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk RJk C1 Kleine Organisatie-zonder-winststreven.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de

resultaten zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen in dit rapport weergegeven in euro's.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt afgeschreven vanaf moment ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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. Er wordt afgeschreven vanaf moment ingebruikname.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- 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 incurantheid van de voorraden.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, wordt het toerekenbare

resultaat zo goed mogelijk ingeschat. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de staat van baten en lasten naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten/inspectie van het uitgevoerde deel van het project/de voltooiing van een fysiek onderscheidbaar projectonderdeel.

In de onderhanden projecten zijn tevens begrepen de uit projectontwikkeling voortkomende projecten indien en voor zover voor eenheden van het project voor of tijdens de constructie een onvoorwaardelijke verkoopovereenkomst is afgesloten.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

De in het boekjaar bestede kosten, verhoogd met de wijziging in het boekjaar van de tot en met het boekjaar verantwoorde winst, worden als opbrengsten in de staat van baten en lasten verwerkt in de post netto-omzet/wijziging in onderhanden projecten zolang het project nog niet is voltooid.

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. In 2020 zal een nieuwe schatting worden gemaakt van de onderhoudskosten de komende 5 jaren.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Opbrengsten worden alleen verantwoord als ze voldoende zeker gesteld zijn. Verplichtingen en verliezen worden verwerkt zodra ze bekend worden, mits voor de afwikkeling ervan uitstroom van middelen noodzakelijk is en de omvang betrouwbaar kan worden geschat.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en).

Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput, wordt

deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens de specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidiebaten

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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 en de instelling kan aantonen aan de voorwaarden te hebben voldaan.

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 staat van baten en lasten.

Baten

Verkoop van goederen

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Investeringsubsidies in verband met de aanschaf van vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Omzetverantwoording

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.

Pensioenlasten

Stichting Openluchtmuseum Het Hoogeland heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verplichtingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van de geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terrei- nen	Andere vaste be- drijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	1.245.604	79.129	1.324.733
Cumulatieve afschrijvingen	-1.066.759	-71.149	-1.137.908
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>178.845</u>	<u>7.980</u>	<u>186.825</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-13.402	-2.887	-16.289
Saldo mutaties	<u>-13.402</u>	<u>-2.887</u>	<u>-16.289</u>
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	1.245.604	79.129	1.324.733
Cumulatieve afschrijvingen	-1.080.161	-74.036	-1.154.197
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>165.443</u>	<u>5.093</u>	<u>170.536</u>
Afschrijvingspercentages	<u>1% - 3%</u>	<u>20% - 33%</u>	

Vlottende activa

Voorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Onderhanden onderhoudsprojecten BRIM		
Verbouwing / onderhoud Kosterij	14.555	2.608
Verbouwing / onderhoud Bie Kobo	-	41.369
	<u>14.555</u>	<u>43.977</u>
Ontvangen BRIM bijdragen	-14.555	-43.977
	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad Winkel	<u>11.362</u>	<u>14.345</u>
Vorderingen		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	10.435	4.707
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-123	-
	<u>10.312</u>	<u>4.707</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.868	2.337
Pensioenen	-	5
	<u>4.868</u>	<u>2.342</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Project Smederij	2.515	-
Nog te factureren	1.896	1.739
Project onze spullen online	14.235	825
Project collectie digitalisering	3.189	-
Overige vordering	5.039	4.506
	<u>26.874</u>	<u>7.070</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mings- fondsen	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	104.283	-83.440	20.843
Uit resultaatverdeling	-	4.165	4.165
Stand per 31 december 2019	<u>104.283</u>	<u>-79.275</u>	<u>25.008</u>

Bestemmingsreserves

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Herinrichting		
Stand per 1 januari	-	15.000
Overboeking naar andere reserves	-	-15.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds S. Scheltens	100.000	100.000
Bestemmingsfonds Onderhoud Molen de David	4.283	4.283
	<u>104.283</u>	<u>104.283</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Bestemmingsfonds S. Scheltens

Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Dit fonds dient besteed te worden aan onderhoud in de brede zin des woords van de collectie van het museum

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Bestemmingsfonds Onderhoud Molen de David

Stand per 1 januari	4.283	4.283
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>4.283</u>	<u>4.283</u>

Dit fonds dient besteed te worden aan het onderhoud van Molen de David.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-83.440	-108.071
Uit resultaatverdeling	4.165	9.631
Vrijval van wettelijke reserves	-	15.000
Stand per 31 december	<u>-79.275</u>	<u>-83.440</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	<u>133.304</u>	<u>140.853</u>
-----------------------------	----------------	----------------

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud

Voorziening groot onderhoud niet Rijksmonumenten	93.250	93.250
Voorziening groot onderhoud Rijksmonumenten	40.054	47.603
	<u>133.304</u>	<u>140.853</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud niet Rijksmonumenten

Stand per 1 januari	93.250	100.110
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-6.860
Stand per 31 december	<u>93.250</u>	<u>93.250</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud Rijksmonumenten

Stand per 1 januari	47.603	58.541
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-7.549	-10.938
Stand per 31 december	<u>40.054</u>	<u>47.603</u>

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2019	Aflossing sverplich- ting	Resteren- de looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>99.800</u>	<u>4.200</u>	<u>95.600</u>

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 83.000

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Hypotheken o/g		
Hypotheek Rabobank	<u>95.600</u>	<u>99.800</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Hypotheek Rabobank		
Saldo per 1 januari	104.000	108.200
Aflossing	-4.200	-4.200
Kortlopend deel	-4.200	-4.200
Saldo per 31 december	<u>95.600</u>	<u>99.800</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Schulden aan banken	227	-
Aflossingsverplichtingen	4.200	4.200
	<u>4.427</u>	<u>4.200</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Kruispost pinbetalingen	<u>227</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Aflossingen Rabobank	<u>4.200</u>	<u>4.200</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.059	1.246
Betalingen onderweg	5.041	5.224
	<u>17.100</u>	<u>6.470</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.914	4.018
Pensioenen	209	-
	<u>6.123</u>	<u>4.018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Onderhanden werk		
Vooruitontvangen termijnen BRIM	<u>12.939</u>	<u>19.250</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen huur	-	255
Project modernisering Jet en Jan	-	2.855
Te betalen accountantskosten	3.900	3.900
Waarborgsommen	279	552
Nog te betalen energiekosten	750	2.212
Vakantiegeld	6.886	6.895
Overige schulden	-1	3.781
	<u>11.814</u>	<u>20.450</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

De uitbraak van het coronavirus in het voorjaar van 2020 brengt veel onzekerheden met zich mee. Met name de musea werden als een van de eerste branches opgeroepen om de deuren te sluiten. Het moment waarop het verantwoord is om weer groepen bezoekers te ontvangen is nu (medio maart 2020) niet te voorspellen. Het openluchtmuseum beschikt op dit moment over voldoende liquide middelen om een sluiting van enkele maanden te overbruggen. Het museumbestuur weet zich daarbij gesteund door maatregelen die op landelijk en provinciaal niveau worden voorbereid om de sector te behoeden voor ingrijpende gevolgen. Daarnaast biedt een toegezegd legaat houvast om vertrouwen te hebben in de continuïteit van de bedrijfsvoering.

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

Overheidssubsidies	183.887	174.000	163.887
Giften en baten uit fondsenwerving	4.273	4.250	4.683
	<u>188.160</u>	<u>178.250</u>	<u>168.570</u>

Overheidssubsidies

Budgetsubsidie Gemeenten	69.887	60.000	49.887
Budgetsubsidie Provincie	114.000	114.000	114.000
	<u>183.887</u>	<u>174.000</u>	<u>163.887</u>

Het incidentele of structurele karakter van de subsidiebaten

De provinciale subsidie wordt telkens voor een periode van 4 jaren toegekend. De gemeentelijke subsidie is in principe structureel.

Informatieverschaffing over subsidievoorwaarden

Aan de toegekende subsidies zijn geen andere voorschriften verbonden.

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en schenkingen	-	250	-
Donateurs	4.273	4.000	4.683
	<u>4.273</u>	<u>4.250</u>	<u>4.683</u>

		begroting	
	2019	2019	2018
	€	€	€

Netto-omzet

Entreegelden	45.393	45.500	37.224
Omzet Horeca	16.812	12.000	13.838
Omzet Winkel	17.529	17.000	20.090
Omzet Museumkaart	16.525	-	15.369
Overige omzet	40	-	1.869
Bijdrage 60-jarig bestaan	-	7.500	-
	<u>96.299</u>	<u>82.000</u>	<u>88.390</u>

		begroting	
	2019	2019	2018
	€	€	€

Inkoopwaarde van de omzet

Inkoopwaarde omzet	<u>14.767</u>	<u>10.540</u>	<u>7.690</u>
--------------------	---------------	---------------	--------------

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Inkoopwaarde omzet			
Inkoopwaarde Horeca	12	-	289
Inkoopwaarde Winkel	14.755	10.540	7.401
	<u>14.767</u>	<u>10.540</u>	<u>7.690</u>
	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten			
Verhuur o.g.	10.739	10.700	13.702
Sponsoring bedrijfsleven	137	1.250	1.220
	<u>10.876</u>	<u>11.950</u>	<u>14.922</u>
	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Lonen en salarissen	102.211	104.444	86.684
Sociale lasten en pensioenlasten	33.343	36.317	35.685
Overige personeelsbeloningen	20.118	17.850	24.058
	<u>155.672</u>	<u>158.611</u>	<u>146.427</u>
	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salaris	127.986	122.844	142.827
Reservering vakantiegeld	9.827	9.828	10.957
	<u>137.813</u>	<u>132.672</u>	<u>153.784</u>
Ontvangen ziekengeld	-	-	-2.836
Subsidie Gemeenten	-25.729	-25.728	-38.110
Doorberekende loonkosten BRIM	-2.100	-2.500	-18.270
Leerproject Schildersbedrijf / Horeca	-2.100	-	-3.474
Lage lonen subsidie	-5.673	-	-4.410
	<u>102.211</u>	<u>104.444</u>	<u>86.684</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bezoldiging bestuurders		

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bezoldiging commissarissen		

Gemiddeld aantal werknemers (FTE)

2019

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	3,95

2018

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	4,78

	begroting	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	25.262	26.817	26.626
Pensioenlasten	8.081	9.500	9.059
	<u>33.343</u>	<u>36.317</u>	<u>35.685</u>

	begroting	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Overige personeelsbeloningen

Kantinekosten	899	500	1.626
Bedrijfskleding	-	250	86
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.905	8.500	5.954
Autokostenvergoeding	-	-	45
Onkostenvergoedingen	9	-	-
Studie- en opleidingskosten	243	500	280
Vergoeding reis- en verblijfkosten	2.436	-	2.349
Wasserijkosten	532	-	526
Overige kostenvergoedingen	-	-	38
Arbodienst	665	600	697
Diensten door derden	466	-	3.329
Ziekengeldverzekering	7.207	5.500	6.616
Overige personeelskosten	2.756	2.000	2.512
	<u>20.118</u>	<u>17.850</u>	<u>24.058</u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.289	16.560	17.310
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	13.402	12.960	13.167
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.887	3.600	4.143
	16.289	16.560	17.310
	€	€	€
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	39.910	36.200	28.750
Exploitatie- en machinekosten	6.235	-	5.988
Verkoopkosten	6.018	5.000	10.292
Kantoorkosten	29.035	21.150	24.444
Algemene kosten	12.272	9.600	10.112
Tentoonstellingskosten	6.764	5.000	7.289
	100.234	76.950	86.875
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Onderhoud gebouwen	3.361	9.000	3.240
Onderhoud terreinen	1.572	-	4.512
Schoonmaakkosten	2.927	700	3.313
Gas, water en elektra	28.145	15.000	13.836
Onroerende zaakbelasting	12.137	8.500	8.906
Overige huisvestingskosten	1.922	2.000	2.843
Onderhoud inzake BRIM projecten	14.746	-	25.982
Beveiligingskosten	-	1.000	336
	64.810	36.200	62.968
Bijdragen inzake BRIM projecten	-14.746	-	-25.982
Doorberekende energiekosten Spijslokaal	-10.154	-	-8.236
	39.910	36.200	28.750

	begroting		
	2019	2019	2018
	€	€	€
Exploitatie- en machinekosten			
Reparatie en onderhoud inventaris	1.116	-	230
Onderhoud installaties	3.208	-	4.718
Kleine aanschaf inventaris	608	-	926
Huur machines	1.303	-	114
	<u>6.235</u>	<u>-</u>	<u>5.988</u>

	begroting		
	2019	2019	2018
	€	€	€
Verkoopkosten			
Publiciteit / communicatie	615	5.000	1.899
Relatiegeschenken	407	-	398
Representatiekosten	-	-	811
Reis- en verblijfkosten	-	-	79
Advertentiekosten	4.873	-	6.810
Folders	-	-	135
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	123	-	-
Overige verkoopkosten	-	-	160
	<u>6.018</u>	<u>5.000</u>	<u>10.292</u>

	begroting		
	2019	2019	2018
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	843	750	220
Porti	355	400	1.087
Telefoon- en faxkosten	1.688	1.500	2.021
Drukwerk	3.161	-	2.340
Vakliteratuur	31	-	9
Boekhouding	2.349	4.000	3.233
Kosten automatisering	4.865	2.500	3.892
Assurantiepremie	13.793	10.000	7.767
Overige kantoorkosten	427	-	197
Huur kopieermachine	1.523	2.000	3.678
	<u>29.035</u>	<u>21.150</u>	<u>24.444</u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Algemene kosten			
Abonnementen en contributies	2.961	3.000	2.957
Bestuurskosten	1.358	400	1.513
Accountantskosten	4.180	4.100	4.080
Kasverschillen	227	-	-35
Betalingsverschillen	77	-	-
Advieskosten	1.500	500	3.289
Bankkosten	1.427	1.200	1.294
Overige algemene kosten	542	400	514
	<u>12.272</u>	<u>9.600</u>	<u>13.612</u>
Doorberekende algemene kosten aan BRIM	-	-	-3.500
	<u><u>12.272</u></u>	<u><u>9.600</u></u>	<u><u>10.112</u></u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Tentoonstellingskosten			
Tentoonstellingskosten	3.994	4.000	4.205
Manifestaties	2.274	1.000	3.039
Beheer collectie	496	-	45
	<u>6.764</u>	<u>5.000</u>	<u>7.289</u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen depositorente	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€
Ontvangen depositorente			
Ontvangen rente	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente belastingen	139	-	-
Betaalde bankrente	4.069	3.500	3.969
	<u>4.208</u>	<u>3.500</u>	<u>3.969</u>

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€

Rente belastingen

Rente belastingen	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
-------------------	------------	----------	----------

	2019	begroting 2019	2018
	€	€	€

Betaalde bankrente

Hypotheekrente	3.570	3.500	3.717
Betaalde bankrente	499	-	252
	<u>4.069</u>	<u>3.500</u>	<u>3.969</u>

Analyse verschil uitkomst met begroting

x 1.000	2019		<i>begroting</i> 2019		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Baten	188.160	195,4	178.250	217,4	9.910	5,6
Netto-omzet	96.299	100,0	82.000	100,0	14.299	17,4
Inkoopwaarde van de omzet	-14.767	-15,3	-10.540	-12,9	-4.227	-40,1
Brutowinst	81.532	84,7	71.460	87,1	10.072	14,1
Overige bedrijfsopbrengsten	10.876	11,3	11.950	14,6	-1.074	-9,0
Brutomarge	92.408	96,0	83.410	101,7	8.998	10,8
	280.568	291,4	261.660	319,1	18.908	7,2
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	155.672	161,7	158.611	193,4	-2.939	-1,9
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	16.289	16,9	16.560	20,2	-271	-1,6
Overige bedrijfskosten	100.234	104,0	76.950	93,8	23.284	30,3
Totaal van som der kosten	272.195	282,6	252.121	307,4	20.074	8,0
Totaal van bedrijfsresultaat	8.373	8,8	9.539	11,7	-1.166	-12,2
Financiële baten en lasten	-4.208	-4,4	-3.500	-4,3	-708	-20,2
Totaal van netto resultaat	4.165	4,4	6.039	7,4	-1.874	-31,0

De baten zijn € 10.000 hoger als gevolg van een eenmalige extra subsidie van € 10.000 van de Gemeente Eemsmond.

De Netto-omzet is hoger door hogere opbrengsten uit kaartverkoop.

De overige bedrijfskosten zijn hoger door hoger uitgevallen onderhoudskosten en kantoorkosten

Warffum, 18 maart 2020

S van Genuchten
Directeur

H.W. Hoen
Voorzitter

H.M. Draijer
Vz financiële commissie