

**STICHTING VOLKSSTERRENWACHT MERCURIUS
TE DORDRECHT**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARREKENING	3
OVERIGE GEGEVENS	14

Balans per 31 december 2023
Na winstbestemming

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
(1)				
Materiële vaste activa		50.820		24.544
Vlottende activa				
Voorraden				
(2)		4.270		4.270
Vorderingen				
(3)				
Belastingen en premies				
sociale verzekeringen	132		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	4.784		6.145	
		4.916		6.145
Liquide middelen				
(4)				
ING Bank N.V., spaarrekening	17.385		42.210	
ING Bank N.V., betaalrekening	8.107		5.327	
Mollie rekening	2.215		1.880	
Kas	659		609	
		28.366		50.026
		<u>88.372</u>		<u>84.985</u>

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtings vermogen				
(5)				
Wettelijke en statutaire reserves	27.948		24.163	
Resultaat boekjaar	<u>-9.267</u>		<u>3.785</u>	
		18.681		27.948
Voorzieningen				
(6)		39.231		39.231
Kortlopende schulden				
(7)				
Crediteuren	2.263		4.105	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.336		2.167	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>26.861</u>		<u>11.534</u>	
		30.460		17.806
		<u><u>88.372</u></u>		<u><u>84.985</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(9)	62.935		46.756	
Inkopen	(10)	14.835		11.807	
Bruto-omzetresultaat			48.100		34.949
Subsidies	(11)		100.701		94.378
			148.801		129.327
Kosten					
Lonen en salarissen	(12)		88.287		64.272
Sociale lasten	(13)		13.584		12.195
Overige personeelskosten	(14)		15.144		12.247
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15)		5.981		2.890
Huisvestingskosten	(16)		14.675		17.082
Exploitatiekosten	(17)		903		1.925
Kantoorkosten	(18)		1.880		2.095
Verkoopkosten	(19)		1.158		1.936
Algemene kosten	(20)		15.045		9.467
			156.657		124.109
Resultaat			-7.856		5.218
Financiële baten en lasten	(21)		-1.411		-1.433
Resultaat boekjaar			-9.267		3.785
Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
Toevoeging/onttrekking:					
Stichtingsvermogen			-9.267		3.785
Egalisatiereserve (deel resultaat 2022)			2.762		0
Egalisatiereserve			-2.762		0
			-9.267		3.785

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

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.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Nieuwbouw planetarium	47.206	18.905
Inventaris en inrichting	3.612	5.540
Computers	2	99
	<u>50.820</u>	<u>24.544</u>

	Nieuwbouw Planetarium	Inventaris & inrichting	Computers	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>				
Aanschaffingswaarde	18.905	63.767	8.605	91.277
Cumulatieve afschrijvingen	0	-58.227	-8.506	-66.733
	<u>18.905</u>	<u>5.540</u>	<u>99</u>	<u>24.544</u>

Mutaties

Investerings	31.699	558	0	32.257
Afschrijvingen	-3.398	-2.486	-97	-5.981
	<u>28.301</u>	<u>-1.928</u>	<u>-97</u>	<u>26.276</u>

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde	50.604	64.325	8.605	123.534
Cumulatieve afschrijvingen	-3.398	-60.713	-8.603	-72.714
	<u>47.206</u>	<u>3.612</u>	<u>2</u>	<u>50.820</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris en inrichting	10/20
Computers	20

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Voorraden		
Boeken, telescopen, paraplu's, planisfeer, T-shirts, stuiterballen en div. kleine artikelen	4.270	4.270

3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	132	0
----------------	-----	---

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	593	1.647
Nog te ontvangen verzekeringen	0	484
Nog te ontvangen loonkostenvoordeel	4.191	4.014
	4.784	6.145

4. Liquide middelen

ING spaarrekening NL30INGB0006131917	17.385	42.210
ING betaalrekening NL30INGB0006131917	8.107	5.327
Mollie rekening	2.215	1.880
Kas	659	609
	28.366	50.026

Een bedrag ad € 28.366 staat ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Stichtings Vermogen

Wettelijke en statutaire reserves	27.948	24.163
Resultaat boekjaar	-9.267	3.785
	18.681	27.948

Egalisatiereserve	0	0
-------------------	---	---

In 2023 is een deel van het positieve resultaat van 2022 ad € 2.762 toegevoegd aan de egalisatiereserve.
(conform brief gemeente Dordrecht, zaaknummer 2021/0109)

Een deel van het negatieve resultaat van 2023 is hierop in mindering gebracht , hierdoor is het saldo per 31 december 2023 nihil.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	39.231	39.231

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud is en wordt gevormd voor beoogde onderhoudsuitgaven welke in de jaren 2016 t/m 2030 zullen plaatsvinden zoals opgenomen in de meerjarenonderhoudsplanning(MOP) 2016/2030. Vanwege het negatieve resultaat vindt er in 2023 geen dotatie plaats in de voorziening.

	Stand per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	39.231	0	0	39.231
	39.231	0	0	39.231

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	2.263	4.105

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Sociale lasten en loonheffing	1.336	1.307
Omzetbelasting	0	860
	1.336	2.167

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.568	3.388
Accountantskosten	5.000	1.500
Administratie- en advieskosten	2.250	1.250
Energiekosten	17	14
Bankkosten	90	91
Vooruitontvangen omzet	1.120	4.536
WOZ beschikking 2023	597	0
Vrijwilligersvergoeding	500	0
Kilometervergoeding december	883	755
Transitievergoeding	12.836	0
	<u>26.861</u>	<u>11.534</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De stichting heeft een gebruikersovereenkomst met het Natuur- en Recreatieschap De Hollandsche Biesbosch met betrekking tot de opstallen. Het pand wordt om niet gehuurd, waarbij de stichting de opstallen heeft verbouwd en uitgebreid. Het onderhoud van het pand wordt conform het M.O.P. door de stichting verricht.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

8. Opbrengsten

De opbrengst is in 2023 ten opzichte van 2022 met 34,6% gestegen.

	2023	2022
	€	€
9. Opbrengsten		
Donaties	804	487
Entreegelden	39.299	31.605
Balie verkopen	18.068	14.458
Cursussen en lezingen	4.764	206
	<u>62.935</u>	<u>46.756</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>14.835</u>	<u>11.807</u>
Inkopen belast met 21%	10.458	10.169
Inkopen belast met 9%	4.377	3.290
Mutatie voorraden	0	-1.652
	<u>14.835</u>	<u>11.807</u>
11. Subsidies		
Ontvangen subsidies	<u>100.701</u>	<u>94.378</u>
Personeelskosten		
12. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	72.367	63.604
Transitievergoeding	12.836	0
Vakantiegeldverplichting	5.355	4.682
Kosten nettovergoedingen (WKR)	1.920	0
Loonkostenvoordeel oudere werknemer	-4.191	-4.014
	<u>88.287</u>	<u>64.272</u>
13. Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>13.584</u>	<u>12.195</u>
	<u>13.584</u>	<u>12.195</u>

14. Overige personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Ziekengeldverzekering	2.540	2.061
Kilometervergoeding	8.546	8.465
Vrijwilligerskosten	1.627	0
Overige personeelskosten	2.431	1.721
	<u>15.144</u>	<u>12.247</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 4 personen werkzaam (2022 =4).

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris en inrichting	2.486	2.773
Computers	97	117
Verbouwing	3.398	
	<u>5.981</u>	<u>2.890</u>

16. Huisvestingskosten

Onderhoud gebouw en expositieruimte	2.099	3.361
Energiekosten	9.033	6.154
Onroerendzaak/waterschapsbelasting/rioolrecht	1.122	944
Schoonmaakkosten	1.805	1.893
Overige huisvestingskosten	616	730
Dotatie voorziening grootonderhoud	0	4.000
	<u>14.675</u>	<u>17.082</u>

17. Exploitatiekosten

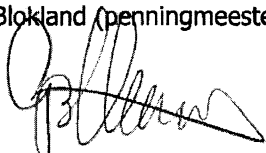
Reparatie en onderhoud	0	490
Kleine aanschaffingen inventaris	903	1.435
	<u>903</u>	<u>1.925</u>

	2023	2022
	€	€
18. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1026	359
Kantoorinventaris	0	925
Telefoonkosten	854	811
	<u>1.880</u>	<u>2.095</u>
19. Verkoopkosten		
Kosten website	863	1.176
Promotiekosten/representatie	295	760
	<u>1.158</u>	<u>1.936</u>
20. Algemene Kosten		
Administratie- en advieskosten	4.172	2.250
Accountantskosten	5.234	1.624
Verzekeringen	3.752	4.307
Contributies	815	543
Loonadministratiekosten	576	510
Bestuurskosten	449	174
Overige algemene kosten	47	59
	<u>15.045</u>	<u>9.467</u>
21. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-175	0
Rente /kosten bank	1.586	1.433
	<u>1.411</u>	<u>1.433</u>

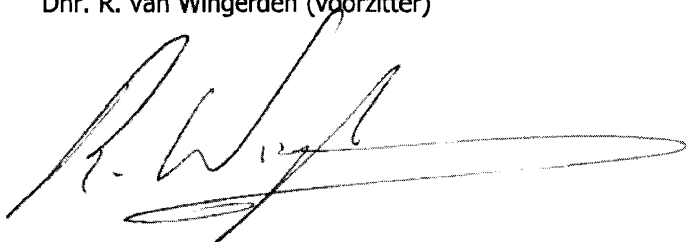
Ondertekening bestuur voor akkoord

Dordrecht, 20.06.2024

Dhr. G. Blokland (penningmeester)



Dhr. R. van Wingerden (voorzitter)



Overige gegevens

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2023 te verdelen volgens de resultaatverdeling opgenomen in de staat van baten en lasten.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.