



Stichting Luther Museum Amsterdam
jaarrekening
2022



Administratie **ASK** Belastingadvies

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Luther Museum Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening voorzover mogelijk samenstellen in overeenstemming met RJ C1 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. 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.

Amsterdam, 13 juni 2023

Administratiekantoor ASK

Elisabeth Hulst
directeur

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting algemeen

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Jaarcijfers 2022

2

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	725	1.617
Vlottende activa			
Vorderingen	2	22.286	33.366
Liquide middelen	3	145.787	135.619
		<u>168.073</u>	<u>168.985</u>
totaal ACTIVA		<u>168.798</u>	<u>170.602</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4	81.275	76.010
Kortlopende schulden			
	5	87.523	94.592
totaal PASSIVA		<u>168.798</u>	<u>170.602</u>

Jaarcijfers 2022

3

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	6	35.717	27.500	12.928
Overige inkomsten	7	218	0	524
Totaal directe opbrengsten		35.717	27.500	12.928
Bijdragen uit publieke middelen	8	94.593	73.000	8.115
Bijdragen uit private middelen	9	214.190	264.500	194.529
totaal BATEN		344.718	365.000	216.096
LASTEN				
Beheerlasten				
Personeelskosten	10	147.994	151.750	110.305
Materiële lasten	11	55.286	56.300	52.161
Beheerlasten totaal		203.280	208.050	162.466
Activiteitenlasten				
Materiële lasten	12	136.173	158.500	47.479
Activiteitenlasten totaal		136.173	158.500	47.479
totaal LASTEN		339.453	366.550	209.945
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		5.265	-1.550	6.151
Rentebaten / -lasten		0	0	0
RESULTAAT		5.265	-1.550	6.151
Resultaatbestemming				
Mutatie algemene reserve		5.265		6.151
Totaal		5.265		6.151

TOELICHTING ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

Stichting Luther Museum Amsterdam staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 71875972.

Stichting Luther Museum Amsterdam is opgericht in juni 2018.

Bedrijfsactiviteiten

Stichting Luther Museum Amsterdam heeft ten doel het in stand houden van het Luther Museum Amsterdam, door het:

- tentoonstellen van Evangelisch-Luthers kunstbezit, zijnde roerende zaken van oudheidkundige, historische of artistieke waarde die op enigerlei wijze representatief zijn voor de geschiedenis van het lutheranisme in Nederland in het algemeen en in Amsterdam in het bijzonder;
- gelegenheid bieden aan het publiek tot het bezichtigen van het in het Luther Museum Amsterdam geëxposeerde kunstbezit;
- openstellen van het kunstbezit voor wetenschappelijk onderzoek en educatie;
- in stand houden, uitbreiden door verwerving in eigendom of bruikleen en beheren van het kunstbezit;
- organiseren van tentoonstellingen die deze doelstellingen dienen.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 - Organisaties zonder winstoogmerk, het Burgerlijk Wetboek, Boek 2, Titel 9.

GRONDSLAGEN

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 2.500 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en de totale 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.

Specifieke giften en bijdragen worden verantwoord op het moment van besteding.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De salariskosten worden toegerekend aan beheer- of activiteitenlasten op basis van de taken van de betreffende medewerkers.

Onderhouds- en restauratieuitgaven worden als last verantwoord indien hier een specifieke bijdrage of subsidie tegenover staat die als bate is verantwoord.

Jaarcijfers 2022

6

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

automatisering

Stand per 1 januari

Investerings

4.462

Afschrijvingen

-2.845

Boekwaarde

1.617

Mutaties

Investerings

0

Afschrijvingen

-892

Saldo

-892

Stand per 31 december

Investerings

4.462

Cumulatieve afschrijvingen

-3.737

Boekwaarde

725

Gehanteerd afschrijvingspercentage

20%

31-12-2022

31-12-2021

2. Vorderingen

Debiteuren

1.829

446

Belasting

17.399

15.520

Nog te ontvangen subsidie

1.500

17.400

Nog te ontvangen bedragen

958

0

Vooruit betaalde bedragen

600

0

22.286

33.366

3. Liquide middelen

Liquide middelen

145.787

135.619

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

Jaarcijfers 2022

7

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
4. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	76.010	69.859
Mutatie	5.265	6.151
	<u>81.275</u>	<u>76.010</u>
5. Kortlopende schulden		
Crediteuren	16.651	6.620
Nog te betalen kosten	12.371	9.040
Vooruit ontvangen subsidie	57.115	77.385
Overlopende passiva	1.386	1.547
	<u>87.523</u>	<u>94.592</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In 2021 is een huurovereenkomst aangegaan met het OMVH inzake de huur van een gedeelte van het pand aan de Nieuwe Keizersgracht 570. De huur bedraagt € 24.000 per jaar en is aangegaan voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 1 jaar.

Alle kosten voortvloeiend uit de bruikleen, waaronder die van onderhoud van de collectie, zijn voor rekening van bruikleennemer, met dien verstande dat de bruikleengever de collectie zal verzekeren en verzekerd zal houden tegen brand, waterschade, diefstal, vermissing en beschadiging.

Indien bruikleengever of bruikleennemer restauratie noodzakelijk c.q. wenselijk acht, zal na overleg tussen bruikleengever en bruikleennemer over noodzaak en planning van restauratie bruikleengever voor haar rekening opdracht tot restauratie geven.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (bedragen in EUR)

BATEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
6. Publieksinkomsten			
Entreegelden	9.158	12.500	5.968
Verhuur zalen en arrangementen	10.186	10.000	5.685
Rondleidingen	490	500	54
Concerten	7.700	2.500	510
Giften	8.183	2.000	711
Oprachten projecten	<u>35.717</u>	<u>27.500</u>	<u>12.928</u>
7. Overige directe inkomsten			
Overige inkomsten	<u>218</u>	<u>0</u>	<u>524</u>
8. Bijdragen uit publieke middelen			
Gemeente Amsterdam	21.950	23.000	0
Amsterdams Fonds voor de Kunst	19.500		0
Mondriaan Fonds	53.143	50.000	8.115
	<u>94.593</u>	<u>73.000</u>	<u>8.115</u>
9. Bijdragen uit private middelen			
OMVH	180.040	157.000	157.000
ComBilt	1.500		10.000
Diaconie Evangelisch-Lutherse Gem. Amsterdam	2.000		1.304
St.Maatsch. Zorg Evangelisch-Lutherse Gem. Haarlem	10.000	5.000	5.000
Gravin van Bylandt Stichting	0		2.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	6.500		11.900
VSBfonds	0		4.825
Luthers Diaconessenhuisfonds	2.000	5.000	2.000
Sluyterman van Loo	1.650		0
GO fonds	5.000		0
Overige fondsen	5.500		500
Fondsen projecten	0	97.500	0
	<u>214.190</u>	<u>264.500</u>	<u>194.529</u>

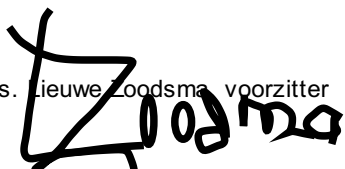
De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief vastgesteld.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (bedragen in EUR)

LASTEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
10. Beheerlasten personeel			
Kwartiermaker, zakelijk leider	101.752	93.000	96.544
Collectieonderzoeker	34.605	50.000	7.354
Vrijwilligersvergoedingen	857	1.250	972
Trainees	10.643	5.500	3.834
Stagiaires	0	2.000	840
Overige personeelskosten	137	0	761
	<u>147.994</u>	<u>151.750</u>	<u>110.305</u>
11. Beheerlasten materieel			
Huisvesting			
<i>Huur</i>	24.000	24.000	24.000
<i>Onderhoud gebouw</i>	3.684	1.000	0
<i>Schoonmaakkosten</i>	5.974	5.600	5.760
<i>Verzekeringen</i>	0	5.000	5.110
<i>Inrichting museum</i>	0	2.250	280
<i>Gemeentelijke belastingen</i>	2.775	2.000	0
<i>Beveiliging</i>	672	2.000	665
<i>BHV vrijwilligers</i>	0	1.000	0
	<u>37.105</u>	<u>42.850</u>	<u>35.815</u>
Kantoorkosten			
<i>Kantoorkosten, ICT</i>	6.402	4.000	5.336
<i>Abonnementen en lidmaatschappen</i>	4.889	4.050	4.170
<i>Bestuurskosten</i>	732	500	1.036
<i>Accountantskosten</i>	0	0	114
<i>Administratiekosten</i>	4.811	3.500	4.466
<i>Rente en bankkosten</i>	540	500	331
<i>Overige algemene bedrijfslasten</i>	-85	0	0
	<u>17.289</u>	<u>12.550</u>	<u>15.453</u>
Afschrijvingen	892	900	893
	<u>55.286</u>	<u>56.300</u>	<u>52.161</u>
12. Activiteitenlasten materieel			
Collectie: restauratie en aankopen	16.885	2.500	1.777
Vaste jaarlijkse AV kosten, audiotour	4.046	3.500	5.022
PR en communicatie	6.693	7.000	6.325
Kassasysteem, winkeltje, koffiecorner	2.139	2.000	1.957
Verhuur	2.488	1.500	2.683
Concerten	20.798	23.500	231
Tentoonstellingen	72.029	115.000	29.084
Overige museale activiteiten	11.095	3.500	400
	<u>136.173</u>	<u>158.500</u>	<u>47.479</u>

ONDERTEKENING BESTUUR

drs. Lieve Zoodsma, voorzitter



dr. Pieter Boot, penningmeester



drs. Geert van Wesemael, secretaris



dr. Harry Donga, bestuurslid

Tanja Kootte, bestuurslid



Amsterdam, juni 2023