

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel batig saldoverdeling)

	x 1.000	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		753		753	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		15		18	
			768		771
Financiële vaste activa			970		1.075
Vlottende activa					
Vorraden			-		2
Vorderingen			136		156
Effecten			78		78
Liquide middelen			932		1.128
			2.884		3.210
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal		318		318	
Bestemmingsreserves		356		369	
Bestemmingsfondsen		383		372	
			1.057		1.059
Voorzieningen			186		461
Langlopende schulden			1.234		1.246
Kortlopende schulden			407		444
			2.884		3.210

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
x 1.000		
Nettobaten	602	196
Inkoopwaarde van de omzet	(20)	(15)
Brutowinst	582	181
Overige bedrijfsopbrengsten	447	735
	1.029	916
Lasten		
Personeelskosten	379	259
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4	3
Overige bedrijfskosten	605	436
Totaal van som der kosten	988	698
Totaal van bedrijfsresultaat	41	218
Financiële baten en lasten	27	10
Totaal van netto resultaat	68	228
RESULTAATBESTEMMING		
11.2 Bestemmingsreserve herstel	(46)	169
11.3 Bestemmingsreserve collectierestauratie	33	-
12.1 Bestemmingsfonds kapitaal onder beheer I	18	7
12.2 Bestemmingsfonds kapitaal onder beheer II	63	52
	68	228

1.3 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten

Na de ‘coronajaren’ 2020 en 2021 mochten musea op 26 januari 2022 de deuren weer openen na wat later de laatste verplichte sluiting bleek te zijn geweest. Er golden nog wel restricties, zoals het kunnen tonen van een coronatoegangsbewijs, het dragen van een mondkapje en maximaal 1 bezoeker per 5 vierkante meter. Tegelijkertijd bleek het de opmaat te zijn naar herstel en terugkeer van bezoekers. De restricties, het herstel én de onzekerheid daarover waren dominante factoren in 2022.

In het eerste kwartaal van 2022 golden er nog steunmaatregelen; daarna hielden deze op te bestaan. In de overige bedrijfsopbrengsten zit voor € 72.000,- aan steunmaatregelen (2021: € 392.000,-):

- Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	€ 22.000,-
- Mondriaan Fonds Compensatieregeling Musea met een Private Collectie	€ 60.000,-
- Noodsteun Gemeente Amsterdam	€ 10.000,- (-/-)

Het bedrag inzake de Noodsteun Gemeente Amsterdam betreft een terugbetaling, welke inmiddels verricht is.

Voor wat betreft de NOW betrof de steun in 2022 € 60.000,- (2021: € 98.000,-). In 2022 zijn tevens de eind 2021 toegekende bijdragen uit de Regeling Medewerkers Collectiebeleid van het Mondriaan Fonds ingezet, ten bedrage van € 51.000,-. De twee bijdragen vormden een cruciale tegemoetkoming in de personele kosten.

Het museum sluit het jaar 2022 af met een resultaat van € 68.000,-. Uit dit resultaat dient € 81.000,- bestemd te worden naar de bestemmingsfondsen. Het kapitaal van deze bestemmingsfondsen staat niet ter vrije beschikking van het museum. Tevens wordt uit het resultaat een bedrag van € 33.000,- toegevoegd aan een nieuw gevormde ‘Bestemmingsreserve collectierestauratie’. Deze bestemmingsreserve resulteert uit het feit dat voor boekjaar 2022 een restauratieplan voor de collectie is opgesteld voor ca. € 113.000,- waar uit externe gelden € 25.000,- aan dekking tegenover staat, € 55.000,- uit de bestemmingsfondsen, en uit eigen middelen € 33.000,-. De werkzaamheden worden in 2023 uitgevoerd, reden waarom de bestemmingsreserve is aangelegd.

Het tekort van € 46.000,- dat resulteert, wordt gedekt door een vrijval uit de ‘Bestemmingsreserve herstel’. Deze Bestemmingsreserve herstel is in boekjaar 2021 gevormd. Het museum heeft het kostenniveau sinds het begin van de pandemie drastisch aangepast aan de nieuw ontstane realiteit. De in juli 2021 ontvangen beschikking rondom de lumpsum bijdrage van het Mondriaan Fonds gaf de verlichting waar de bedrijfsvoering na ruim een jaar kostenbesparingen aan toe was. Uit het resultaat dat in boekjaar 2021 dienaangaande ontstond, is de Bestemmingsreserve herstel aangelegd, om in de loop van 2022 en met het oog op jubileumjaar 2023 weer helemaal ‘on par’ te komen. Ultimo 2022 is de mutatie Stichtingskapitaal nihil.

In 2022 trok het museum ca. 48.000 bezoekers. Dit is exclusief de (niet-betalende) passanten die het koetshuis bezochten tijdens de Open Monumenten Dagen (september). Na de crisisjaren 2020 (19.000 bezoekers) en 2021 (16.000 bezoekers) is in het cijfer van 2022 het herstel terug te zien. Tegelijkertijd is het museum hiermee nog niet terug op het oude niveau, toen het museum op jaarbasis tussen 75.000 en 80.000 bezoekers trok.

In de loop van 2022 zijn de verschillende corona steunmaatregelen, waar nodig en mogelijk, afgerekend. Eventuele terugbetalingen hebben plaatsgevonden. Slechts de volgende regelingen moeten nog definitief afgerekend worden:

- NOW over het eerste kwartaal 2022
- Mondriaan Fonds compensatieregeling corona

Deze regelingen worden in het tweede kwartaal van 2023 afgerekend. Terugbetalingsverplichtingen zijn niet voorzien.

De Coronaregeling Medewerkers Collectiebeleid van het Mondriaan Fonds loopt door tot einde 2023. Dit betekent dat de finale afrekening van deze regeling begin 2024 zal plaatsvinden.

Balans

Activa-zijde

De effectenportefeuille van Stichting Van Loon wordt beheerd door bank InsingerGilissen en heeft een gematigd offensief beleggingsprofiel. Voor een bedrag van € 970.000 (ultimo 2021: € 1.075.000,-) staat deze effectenportefeuille niet ter vrije beschikking (deze effectenportefeuilles zijn gekoppeld aan de bestemmingsfondsen, zie onder). Dit is ondergebracht onder financiële vaste activa.

De bestemmingsfondsen zijn opgebouwd uit ontvangen rendement op de onderliggende effectenportefeuilles en zijn bijgeschreven op de bankrekening van de stichting. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de ontvangen rendementen minus gedane uitgaven in het kader van de bestemmingsfondsen € 383.000,- (2021: 372.000,-). Dit bedrag maakt deel uit van het saldo van de liquide middelen ad € 932.000,- (2021: € 1.129.000,-) en staat niet ter vrije beschikking (zoals toegelicht onder bij de bestemmingsfondsen, zie onder).

In de liquide middelen zit verder een aantal ontvangsten besloten die betrekking hebben op een uitzonderlijke situatie en/of op kosten van projecten/commitments die in 2023 worden uitgevoerd:

- Lening Restauratiefonds (zie onder): € 165.000,- (ultimo 2021: € 520.000,-) van het geleende bedrag voor gepland groot onderhoud is (nog) niet uitgegeven.
- Bestemmingsreserve collectierestauratie (zie boven): € 113.000,- is ultimo 2022 vrijgemaakt/geworven (ultimo 2021: € 25.000,-) voor het collectierestauratieplan; uitgaven worden in 2023 gedaan.

- Bestemmingsreserve herstel (zie boven): in 2022 is van deze reserve (ultimo 2021: € 169.000,-) € 46.000,- ingezet; de resterende € 123.000,- is beschikbaar voor boekjaar 2023.
- AFK Regeling Ontwikkeling: in 2022 € 100.000,- is ontvangen voor activiteiten die voor € 58.500,- in 2023 worden uitgevoerd (ultimo 2021: € 65.000,- conform analoge situatie inzake planjaar 2021).

Per balansdatum ultimo 2022 betekent dit een inflatoir effect op de liquide middelen van € 459.500,- (ultimo 2021: € 779.000,-).

Passiva-zijde

Vanwege de doelstellingen van het museum zijn de bestemmingsfondsen bedoeld voor onderhoud van de panden en ter versterking van de collectie zowel op de korte als juist ook voor de langere termijn. De bestemmingsfondsen zijn als aparte post in de jaarrekening onder het Stichtingsvermogen opgenomen, omdat aan deze fondsen – door derden – een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. De bestemmingsfondsen kunnen uitsluitend worden aangewend voor de aan het betreffende fonds toegekende bestedingsmogelijkheden en staan derhalve niet ter vrije beschikking van de stichting. In 2022 is conform bestedingsmogelijkheid een bedrag van uit de beide bestemmingsfondsen liquide gemaakt vanuit de beleggingsportefeuilles ter dekking van onvoorzien hoge kosten groot onderhoud samenhangend met achterstalligheid en voor een investering in collectierestauratie.

De bestemmingsreserve betreft een ‘Bestemmingsreserve Continuïteit’ van € 200.000,-, een ‘Bestemmingsreserve herstel’ van € 123.000,- en een ‘Bestemmingsreserve collectierestauratie’ van € 33.000,-.

De Voorziening betreft een Voorziening Groot Onderhoud waaraan over boekjaar 2022 op grond van het eind 2019 opgestelde Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP) een dotatie van € 79.000,- is gedaan. Uitgaven Groot Onderhoud ter grootte van € 354.000,- zijn ten laste van de voorziening gebracht in verband met een intensieve cyclus aan groot onderhoud aan grachtenpand en koetshuis in 2022.

Het groot onderhoud is gefinancierd vanuit een lening van het Nationaal Restauratiefonds, opgenomen onder de Langlopende Schulden. Mede naar aanleiding van de recente onderhoudscyclus wordt het MJOP 2020 – 2039 in de loop van 2023 geactualiseerd.

Toekomst

In februari 2020 diende Museum Van Loon een aanvraag in voor de vierjarige subsidie in het kader van het Kunstenplan 2021-2024 van de Gemeente Amsterdam. In augustus 2020 werd bekend dat de aanvraag van het museum positief is beoordeeld, waaruit een advies voortkwam om het museum vanaf 2021 jaarlijks, gedurende vier jaar, te ondersteunen met een subsidie van € 177.000,-. Echter, omdat het subsidieplafond van het Amsterdams Fonds voor de Kunst al bereikt was, werd de subsidie niet daadwerkelijk toegekend; het museum viel hierdoor ‘onder de zaaglijn’. Museum Van Loon heeft hiertegen bezwaar aangetekend (waarbij het museum in hoge mate in het gelijk is gesteld),

en voert momenteel een beroepsprocedure in dezen bij de bestuursrechter. Na lang wachten wordt de zaak in 2023 behandeld. Als alternatief voor de vierjarige subsidie heeft het Amsterdams Fonds voor de Kunst binnen haar Regeling Ontwikkeling de mogelijkheid ingebouwd voor een beperkt aantal organisaties 'onder de zaaglijn' om maximaal € 100.000,- aan te vragen als overbrugging voor het jaar 2021. Het museum heeft van deze mogelijkheid gebruik gemaakt en deze bijdrage toegekend gekregen. Gedurende 2021 is bekend geworden dat de betreffende faciliteit in 2022 wordt voortgezet; ook over het jaar 2022 heeft het museum een bijdrage van € 100.000,- toegezegd gekregen.

De bijdrage voor 2021 is pas in augustus 2021 beschikt; de activiteiten behorend bij de bijdrage zijn daarna in gang gezet. Een en ander heeft tot gevolg gehad dat de bijdrage over 2022 ook pas in oktober 2022 kon worden toegezegd. Van deze bijdrage wordt € 58.500,- naar 2023 overgeheveld, corresponderend met dat deel van de activiteiten dat niet in 2022 kon worden uitgevoerd.

Op grond van de financiële positie van Stichting Van Loon per balansdatum gaat het bestuur uit van een duurzame continuïteit van de bedrijfsvoering.