

accountants  
& adviseurs

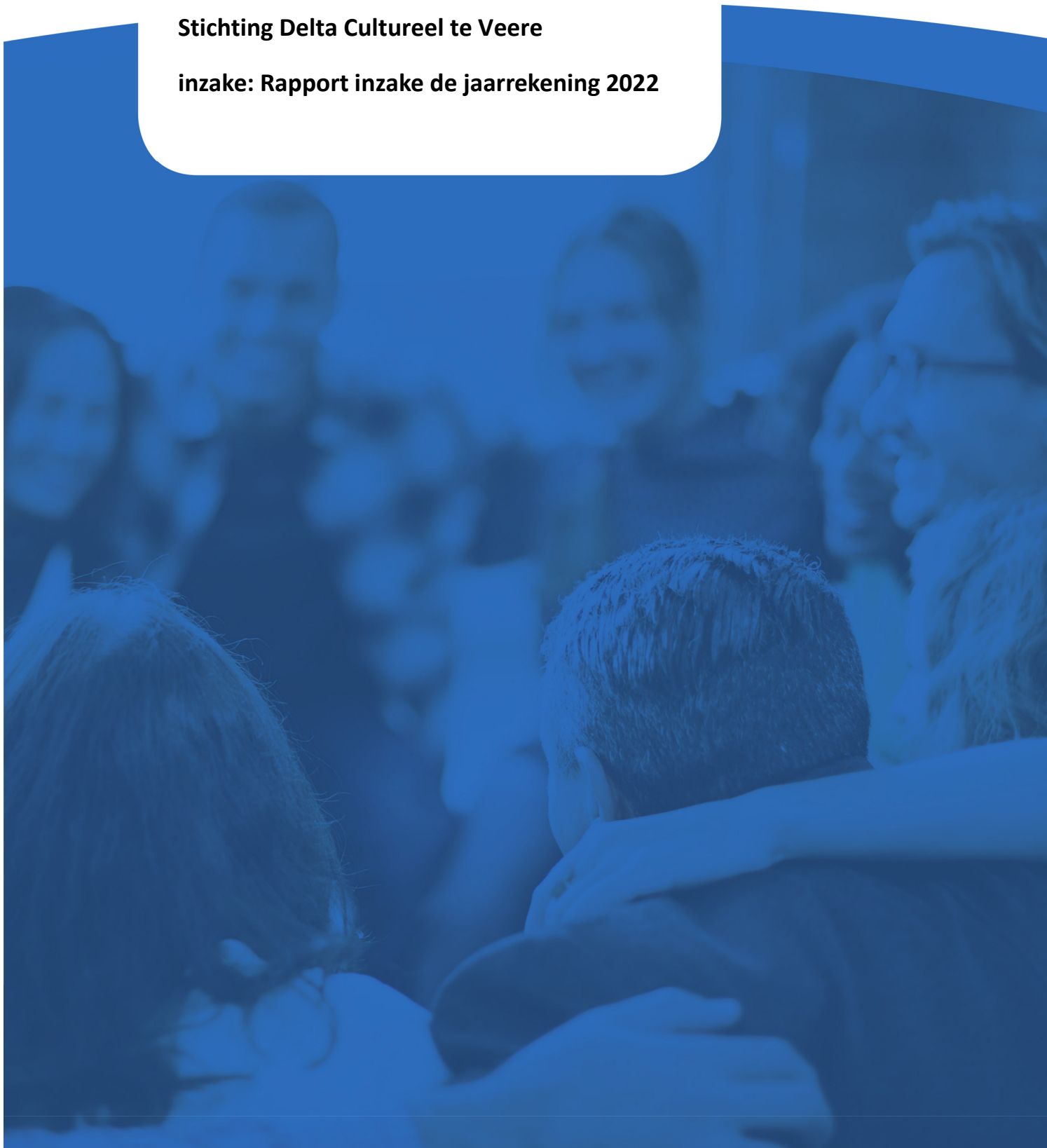
**Rijkse**

**Rapport**

**Uitgebracht aan:**

**Stichting Delta Cultureel te Veere**

**inzake: Rapport inzake de jaarrekening 2022**



## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

#### ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Resultaten	6

#### JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022	9
Staat van baten en lasten over 2022	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	15
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	25

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Delta Cultureel  
Kaai 25 - 27  
4351AA Veere

Betreft: Rapport inzake de jaarrekening 2022

Onze ref: 10048872/2022  
Goes, 13 april 2023

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw onderneming samengesteld.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Delta Cultureel te Veere is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Delta Cultureel. 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.

## **ALGEMEEN**

### **Bestemming van het resultaat 2022**

Het resultaat over 2022 bedraagt € -10.859.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2022 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

## RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -10.859, tegenover € 1.286 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	99.361	100,0	117.022	100,0
Subsidiebaten	231.330	232,8	199.707	170,7
Inkoopwaarde van de omzet	-25.596	-25,8	-31.796	-27,2
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>305.095</b>	<b>307,1</b>	<b>284.933</b>	<b>243,5</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-4.596	-3,9
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>305.095</b>	<b>307,1</b>	<b>280.337</b>	<b>239,6</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	137.720	138,6	95.916	82,0
Sociale lasten	37.495	37,7	20.837	17,8
Andere personeelskosten	27.839	28,0	52.361	44,7
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.528	19,7	18.374	15,7
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-13.872	-14,0	-13.872	-11,9
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	54.474	54,8	38.594	33,0
Exploitatiekosten	29.841	30,0	37.022	31,6
Verkoopkosten	7.641	7,7	6.601	5,6
Kantoorkosten	5.063	5,1	8.116	6,9
Algemene kosten	9.816	9,9	14.621	12,5
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>315.545</b>	<b>317,6</b>	<b>278.570</b>	<b>238,0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-10.450</b>	<b>-10,5</b>	<b>1.767</b>	<b>1,5</b>
Financiële baten en lasten	-409	-0,4	-481	-0,4
<b>Resultaat</b>	<b>-10.859</b>	<b>-10,9</b>	<b>1.286</b>	<b>1,1</b>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid

Hoogachtend,  
Rijkse accountants & adviseurs

S.E. Mesu AA

**JAARREKENING 2022**



## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10.259		13.727	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.387		18.170	
		27.646		31.897
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>		8.604		13.242
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	520		-	
Belastingvorderingen	5.668		7.473	
Overige vorderingen	36.133		31.074	
		42.321		38.547
<b>Liquide middelen</b>		115.167		126.361
<b>Totaal</b>		<u>193.738</u>		<u>210.047</u>

**PASSIVA**

(Na voorstel resultaatbestemming)	€	31 dec 2022	€	31 dec 2021	€
<b>Eigen vermogen</b>					
Stichtingsvermogen	77.951		88.810		88.810
		77.951			88.810
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.168		5.650		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.538		4.733		
Overlopende passiva	109.081		110.854		121.237
		115.787			121.237
<b>Totaal</b>		193.738		210.047	

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet	99.361	117.022
Subsidiebaten	231.330	199.707
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-4.596
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>330.691</b>	<b>312.133</b>
Inkoopwaarde van de omzet	25.596	31.796
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	137.720	95.916
Sociale lasten	37.495	20.837
Andere personeelskosten	27.839	52.361
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.528	18.374
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-13.872	-13.872
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	54.474	38.594
Exploitatiekosten	29.841	37.022
Verkoopkosten	7.641	6.601
Kantoorkosten	5.063	8.116
Algemene kosten	9.816	14.621
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>341.141</b>	<b>310.366</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-10.450</b>	<b>1.767</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-409	-481
<b>Resultaat</b>	<b>-10.859</b>	<b>1.286</b>
Resultaatbestemming		
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-10.859</b>	<b>1.286</b>

## **ALGEMENE TOELICHTING**

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Delta Cultureel, statutair gevestigd te Veere bestaan voornamelijk uit het beheer en de exploitatie van het Museum De Schotse Huizen en de exploitatie en beheer Vierschaar (stadhuismuseum).

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

- Mevrouw L.C. Poppe-de Looff (voorzitter);
- De heer M. Klootwijk (penningmeester);
- De heer M. Dekker (secretaris)
- Mevrouw C. Brouwer (lid);
- Mevrouw A.S. in de Weij (lid);
- De heer C.A. den Hamer (lid).

### **Vestigingsadres**

Stichting Delta Cultureel (geregistreerd onder KvK-nummer 41113050) is feitelijk gevestigd op Kaai 25 - 27 te Veere.

## **GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **NOW-regeling**

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de salarissen en sociale lasten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA**

#### **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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA**

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN**

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Overige bedrijfskosten**

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

## TOELICHTING OP BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10.259	13.727
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.387	18.170
<b>Totaal</b>	<u>27.646</u>	<u>31.897</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2022</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	124.885	28.896	24.829	178.610
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-111.158	-28.896	-6.659	-146.713
	<u>13.727</u>	<u>-</u>	<u>18.170</u>	<u>31.897</u>
<b>Mutaties 2022</b>				
Investeringen	13.872	-	1.405	15.277
Afschrijvingen	-17.340	-	-2.188	-19.528
	<u>-3.468</u>	<u>-</u>	<u>-783</u>	<u>-4.251</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2022</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	138.757	28.896	26.234	193.887
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-128.498	-28.896	-8.847	-166.241
	<u>10.259</u>	<u>-</u>	<u>17.387</u>	<u>27.646</u>
Afschrijvingspercentage van	10,0	10,0	10,0	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	20,0	20,0	

**VOORRADEN**

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<b><i>Gereed product en handelsgoederen</i></b>		
Voorraad goederen	8.604	13.242
<b>Totaal</b>	<u>8.604</u>	<u>13.242</u>

**VORDERINGEN**

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<b><i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i></b>		
Debiteuren	520	-
<b>Belastingvorderingen</b>		
Omzetbelasting	5.668	7.473
<b><i>Overige vorderingen</i></b>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.930	1.782
Vooruitbetaalde beveiligingskosten	1.171	996
Vooruitbetaalde abonnementen	1.757	-
Waarborgsom huur	4.750	4.750
Aanvulling steunfonds culturele instellingen Covid	20.603	19.888
Overige vorderingen	5.922	3.658
	<u>36.133</u>	<u>31.074</u>
<b>Totaal</b>	<u>42.321</u>	<u>38.547</u>



**LIQUIDE MIDDELEN**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
<b><i>Banktegoeden</i></b>		
Rabobank Zakelijke rekening	39.325	50.033
Rabobank Spaarrekening	74.504	75.000
	<u>113.829</u>	<u>125.033</u>
<b><i>Kasmiddelen</i></b>		
Kas	1.338	1.328
<b>Totaal</b>	<u><u>115.167</u></u>	<u><u>126.361</u></u>

**EIGEN VERMOGEN**

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Stichtingsvermogen	77.951	88.810
<b><i>Stichtingsvermogen</i></b>		
Algemene reserve	33.813	44.672
Bestemmingsreserves	44.138	44.138
<b>Totaal</b>	<u>77.951</u>	<u>88.810</u>

**Toelichting**

Wegens Corona heeft aanwending van de bestemmingsreserves niet plaatsgevonden.

De bestemmingsreserves bestaan uit:

- reserve 3D - virtuele tijdreis ad € 20.000
- reserve project organisatieontwikkeling ad € 24.138

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
<b><i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i></b>		
Crediteuren	3.168	5.650
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing- en premieschulden	3.538	4.733
<b><i>Overlopende passiva</i></b>		
NOW	4.545	14.367
TVL	3.870	7.888
Accountantskosten	5.000	5.000
Vakantiegeld en vakantiedagen	19.650	7.136
Bankkosten	-	54
Vooruitontvangen subsidies	63.016	66.817
Afrekening museumjaarkaart	-	1.195
Afrekening energiekosten	7.500	2.500
Nog te betalen kosten Expo	2.500	-
Overige overlopende passiva	3.000	5.897
	<u>109.081</u>	<u>110.854</u>
<b>Totaal</b>	<u>115.787</u>	<u>121.237</u>

**Toelichting**

Per ultimo 2022 bestaan de vooruitontvangen bedragen uit subsidies van het Mondriaanfonds en De Smaek van Zeeland.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

**Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De stichting is een huurverplichting aangegaan voor het pand Kaai 25-27 te Veere. Deze verplichting is ingegaan op 1 januari 2022 en loopt tot en met 31 december 2026, de huurprijs bedraagt € 1.667 per maand op voorschotbasis. Afhankelijk van het aantal betalende bezoekers wordt aan het eind van het boekjaar een verrekening toegepast conform artikel 11.5 uit de huurovereenkomst. De minimale huurprijs per jaar bedraagt € 15.000 en de maximale huurprijs € 22.500 per jaar.

## TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet entree	40.996	39.488
Omzet museumkaarten	17.797	26.504
Omzet arrangementen	291	-
Omzet winkelverkopen	37.712	50.132
Omzet consumpties	772	200
Omzet verhuur	1.793	698
	<hr/> 99.361	<hr/> 117.022
<b>Subsidiebatens</b>		
Subsidie gemeente exposities	-	15.533
Subsidie gemeente	161.800	135.800
Subsidie gemeente Covid	20.603	19.888
Subsidie gemeente overig	8.426	-
Subsidie fondsen	40.001	18.542
Donaties	500	9.944
	<hr/> 231.330	<hr/> 199.707
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
TVL	-	-4.596
	<hr/> 330.691	<hr/> 312.133
<b>Som der exploitatiebatens</b>		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen boeken	4.762	9.250
Inkopen drukkerij	422	2.710
Inkopen souvenirs	8.662	4.125
Inkopen sieraden	1.516	2.308
Inkopen eigen kaarten/expositieart	339	366
Inkopen wens/ansichtkaarten	3.939	6.637
Inkopen VVV artikelen	835	557
Inkopen postzegels	440	546
Inkopen vaartochten	3.648	4.198
Inkopen overige winkel	1.033	1.099
	<hr/> 25.596	<hr/> 31.796
	<hr/> <b>305.095</b>	<hr/> <b>280.337</b>

## PERSONEELSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
<b><i>Lonen en salarissen</i></b>		
Brutolonen en salarissen	128.036	85.606
Vakantietoelage	9.684	6.147
NOW ondersteuning	-	4.163
	<hr/> 137.720	<hr/> 95.916
<b><i>Sociale lasten</i></b>		
Sociale lasten	23.263	14.519
Ziekteverzuim verzekering	5.348	2.120
Pensioenpremie personeel	8.884	4.198
	<hr/> 37.495	<hr/> 20.837
<b><i>Andere personeelskosten</i></b>		
Organisatieondersteuning	12.800	35.501
Kilometervergoedingen	8.492	4.442
Overige personeelskosten werknemer	856	4.212
Scholing	1.202	1.932
Pensioenkosten beheer	225	1.640
Overige personeelskosten vrijwilliger	1.104	1.427
Gastdirecteur	-	1.000
Vrijwilligersvergoeding	1.009	907
Onkostenvergoedingen	1.584	821
Kantinekosten	567	479
	<hr/> 27.839	<hr/> 52.361
<b>Totaal</b>	<hr/> <b>203.054</b>	<hr/> <b>169.114</b>

**AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

	2022	2021
	€	€
<b><i>Afschrijving op materiële vaste activa</i></b>		
Afschrijving bedrijfsgebouwen	17.340	17.340
Afschrijving machines en installaties	-	309
Afschrijving inventaris	2.188	725
	<u>19.528</u>	<u>18.374</u>
<b><i>Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</i></b>		
Vrijval investeringssubsidies/vergoedingen	-13.872	-13.872
<b>Totaal</b>	<u><u>5.656</u></u>	<u><u>4.502</u></u>

**OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN**

	2022	2021
	€	€
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Huur	15.000	15.052
Energie en water	29.235	15.668
Belastingen en zakelijke lasten	203	195
Beveiligingskosten	4.577	3.868
Schoonmaakkosten	437	361
Overige huisvestingskosten	5.022	3.450
	<hr/> 54.474	<hr/> 38.594
<b><i>Exploitatiekosten</i></b>		
Exposities/tentoonstellingen	14.693	25.029
Kosten GuidelD	6.740	5.163
Kosten collectie	1.741	3.150
Kosten educatie	38	299
Overige exploitatiekosten	6.629	3.381
	<hr/> 29.841	<hr/> 37.022
<b><i>Verkoopkosten</i></b>		
Marketing en communicatiekosten	7.641	6.601
<b><i>Kantoorkosten</i></b>		
Kantoorbehoefte	253	1.032
Websitekosten	225	249
Porti	209	581
Telefoon	1.262	1.262
Automatiseringskosten	485	329
Contributies en abonnementen	2.629	4.663
	<hr/> 5.063	<hr/> 8.116
<b><i>Algemene kosten</i></b>		
Accountantskosten	2.945	5.000
Administratiekosten	1.432	3.058
Verzekeringen	3.463	3.814
Bestuurskosten	1.976	2.699
Overige algemene kosten	-	50
	<hr/> 9.816	<hr/> 14.621
<b>Totaal</b>	<hr/> <b>106.835</b>	<hr/> <b>104.954</b>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b><i>Rentelasten banken</i></b>		
Rente en bankkosten	-409	-481
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-409</u>	<u>-481</u>



## OVERIGE TOELICHTINGEN

### WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Delta Cultureel bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2022	2021
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	4,4	2,3

### BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Alle werkzaamheden door de bestuurders worden op vrijwillige basis verricht.

### ONDERTEKENING

Bestuur en directie  
Veere, 13 april 2023

Naam	Handtekening
L.C. Poppe-de Looff (voorzitter)	
M. Klootwijk (penningmeester)	
M. Dekker (secretaris)	
C. Brouwer (lid)	
A.S. in de Weij (lid)	
C.A. den Hamer (lid)	
V. Frenks (directeur titulair)	