

RAPPORT

UITGEBRACHT AAN:

Stichting Delta Cultureel te Veere

inzake: Rapport inzake de jaarrekening 2023



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Resultaten	6
JAARREKENING 2023	
Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	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 2023

Onze ref: 10048872/2023
Goes, 14 mei 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). 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 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt € -20.412.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2023 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 € -20.412, tegenover € -10.859 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	109.476	100,0	99.361	100,0
Subsidiebaten	203.007	185,4	231.330	232,8
Inkoopwaarde van de omzet	-23.629	-21,6	-25.596	-25,8
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	288.854	263,9	305.095	307,1
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	116.071	106,0	137.720	138,6
Sociale lasten	38.431	35,1	37.495	37,7
Andere personeelskosten	28.080	25,6	27.839	28,0
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.315	11,2	19.528	19,7
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-	-13.872	-14,0
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	45.082	41,2	54.474	54,8
Exploitatiekosten	39.198	35,8	29.841	30,0
Verkoopkosten	9.024	8,2	7.641	7,7
Kantoorkosten	9.305	8,5	5.063	5,1
Algemene kosten	11.048	10,1	9.816	9,9
Som der vaste kosten	308.554	281,8	315.545	317,6
Exploitatieresultaat	-19.700	-18,0	-10.450	-10,5
Financiële baten en lasten	-712	-0,7	-409	-0,4
Resultaat	-20.412	-18,6	-10.859	-10,9

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid

Hoogachtend,
Moore DRV

S.E. Mesu AA

JAARREKENING 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-		10.259	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.606		17.387	
		25.606		27.646
Vlottende activa				
Vorraden		9.091		8.604
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	567		520	
Belastingvorderingen	5.012		5.668	
Overige vorderingen	18.847		36.133	
		24.426		42.321
Liquide middelen		50.089		115.167
Totaal		109.212		193.738

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	57.540		77.951	
		57.540		77.951
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.689		3.168	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.430		3.538	
Overlopende passiva	46.553		109.081	
		51.672		115.787
Totaal		109.212		193.738

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet	109.476	99.361
Subsidiebaten	203.007	231.330
Som der exploitatiebaten	<u>312.483</u>	<u>330.691</u>
Inkoopwaarde van de omzet	23.629	25.596
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	116.071	137.720
Sociale lasten	38.431	37.495
Andere personeelskosten	28.080	27.839
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.315	19.528
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-13.872
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	45.082	54.474
Exploitatiekosten	39.198	29.841
Verkoopkosten	9.024	7.641
Kantoorkosten	9.305	5.063
Algemene kosten	11.048	9.816
Som der exploitatielasten	<u>332.183</u>	<u>341.141</u>
Exploitatieresultaat	<u>-19.700</u>	<u>-10.450</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-712	-409
Resultaat	<u><u>-20.412</u></u>	<u><u>-10.859</u></u>
Resultaatbestemming		
Bestemd resultaat	<u><u>-20.412</u></u>	<u><u>-10.859</u></u>

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 A.S. in de Weij (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 2023	31 dec 2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-	10.259
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.606	17.387
Totaal	<u>25.606</u>	<u>27.646</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
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2023				
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>
Mutaties 2023				
Investerings	-	-	10.275	10.275
Afschrijvingen	-10.259	-	-2.056	-12.315
	<u>-10.259</u>	<u>-</u>	<u>8.219</u>	<u>-2.040</u>
Boekwaarde 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	138.757	28.896	36.509	204.162
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-138.757	-28.896	-10.903	-178.556
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25.606</u>	<u>25.606</u>
Afschrijvingspercentage van	10,0	10,0	10,0	
Afschrijvingspercentage tot	20,0	20,0	20,0	

VOORRADEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
Voorraad goederen	9.091	8.604
Totaal	<u>9.091</u>	<u>8.604</u>

VORDERINGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren	567	520
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	5.012	5.668
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	545	1.930
Vooruitbetaalde beveiligingskosten	-	1.171
Vooruitbetaalde huur	2.219	-
Vooruitbetaalde abonnementen	3.127	1.757
Waarborgsom huur	4.750	4.750
Aanvulling steunfonds culturele instellingen Covid	-	20.603
Overige vorderingen	8.206	5.922
	<u>18.847</u>	<u>36.133</u>
Totaal	<u>24.426</u>	<u>42.321</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Banktegoeden</i>		
Rabobank Zakelijke rekening	13.844	39.325
Rabobank Spaarrekening	34.532	74.504
	<u>48.376</u>	<u>113.829</u>
<i>Kasmiddelen</i>		
Kas	1.713	1.338
	<u>50.089</u>	<u>115.167</u>
Totaal	<u><u>50.089</u></u>	<u><u>115.167</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Stichtingsvermogen	57.540	77.951
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Algemene reserve	57.540	33.813
Bestemmingsreserves	-	44.138
Totaal	<u>57.540</u>	<u>77.951</u>

Toelichting

Het bestuur heeft besloten de bestemmingsreserves toe te voegen aan de algemene reserve.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	2.689	3.168
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	2.430	3.538
<i>Overlopende passiva</i>		
NOW	-	4.545
TVL	-	3.870
Accountantskosten	5.000	5.000
Vakantiegeld en vakantiedagen	8.316	19.650
Vooruitontvangen subsidies	30.737	63.016
Afrekening energiekosten	2.500	7.500
Nog te betalen kosten Expo	-	2.500
Overige overlopende passiva	-	3.000
	<u>46.553</u>	<u>109.081</u>
Totaal	<u>51.672</u>	<u>115.787</u>

Toelichting

Per balansdatum 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

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet entree	47.854	40.996
Omzet museumkaarten	28.300	17.797
Omzet arrangementen	84	291
Omzet winkelverkopen	31.411	37.712
Omzet consumpties	377	772
Omzet verhuur	1.450	1.793
	<u>109.476</u>	<u>99.361</u>
Subsidiebaten		
Subsidie gemeente	169.728	161.800
Subsidie gemeente Covid	-	20.603
Subsidie gemeente overig	4.200	8.426
Subsidie fondsen	29.079	40.001
Donaties	-	500
	<u>203.007</u>	<u>231.330</u>
Som der exploitatiebaten	<u>312.483</u>	<u>330.691</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen boeken	3.255	4.762
Inkopen drukkerij	-	422
Inkopen souvenirs	4.565	8.662
Inkopen sieraden	1.268	1.516
Inkopen eigen kaarten/expositieart	102	339
Inkopen wens/ansichtkaarten	6.102	3.939
Inkopen VVV artikelen	866	835
Inkopen postzegels	336	440
Inkopen vaartochten	5.314	3.648
Inkopen overige winkel	1.821	1.033
	<u>23.629</u>	<u>25.596</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>288.854</u></u>	<u><u>305.095</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	130.985	128.036
Vakantietoeslag	10.322	9.684
NOW ondersteuning	-2.312	-
Ontvangen ziektegeld	-22.924	-
	<u>116.071</u>	<u>137.720</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	25.565	23.263
Ziekteverzuim verzekering	5.676	5.348
Pensioenpremie personeel	7.190	8.884
	<u>38.431</u>	<u>37.495</u>
<i>Andere personeelskosten</i>		
Organisatieondersteuning	11.335	12.800
Kilometervergoedingen	9.136	8.492
Overige personeelskosten werknemer	723	856
Scholing	544	1.202
Pensioenkosten beheer	875	225
Overige personeelskosten vrijwilliger	1.320	1.104
Vrijwilligersvergoeding	1.025	1.009
Onkostenvergoedingen	1.537	1.584
Kantinekosten	585	567
WKR-vergoeding	1.000	-
	<u>28.080</u>	<u>27.839</u>
Totaal	<u>182.582</u>	<u>203.054</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
<i>Afschrijving op materiële vaste activa</i>		
Afschrijving bedrijfsgebouwen	10.259	17.340
Afschrijving inventaris	2.056	2.188
	<u>12.315</u>	<u>19.528</u>
<i>Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</i>		
Vrijval investeringssubsidies/vergoedingen	-	-13.872
	<u>12.315</u>	<u>5.656</u>
Totaal	<u><u>12.315</u></u>	<u><u>5.656</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	17.209	15.000
Energie en water	22.093	29.235
Belastingen en zakelijke lasten	216	203
Beveiligingskosten	4.875	4.577
Schoonmaakkosten	411	437
Overige huisvestingskosten	278	5.022
	<u>45.082</u>	<u>54.474</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Exposities/tentoonstellingen	2.650	14.693
Kosten projecten	23.053	-
Kosten GuideID	6.545	6.740
Kosten collectie	1.276	1.741
Kosten educatie	288	38
Overige exploitatiekosten	5.386	6.629
	<u>39.198</u>	<u>29.841</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Marketing en communicatiekosten	9.024	7.641
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	414	253
Websitekosten	719	225
Porti	12	209
Telefoon	1.336	1.262
Automatiseringskosten	165	485
Contributies en abonnementen	6.659	2.629
	<u>9.305</u>	<u>5.063</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.700	2.945
Administratiekosten	1.619	1.432
Verzekeringen	4.912	3.463
Bestuurskosten	1.817	1.976
	<u>11.048</u>	<u>9.816</u>
Totaal	<u><u>113.657</u></u>	<u><u>106.835</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rentelasten banken</i>		
Rente en bankkosten	-712	-409
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-712</u>	<u>-409</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,7	4,4

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Alle werkzaamheden door de bestuurders worden op vrijwillige basis verricht.

ONDERTEKENING

Bestuur en directie
Veere, 14 mei 2024

Naam	Handtekening
L.C. Poppe-de Looff (voorzitter)	
M. Klootwijk (penningmeester)	
M. Dekker (secretaris)	
A.S. in de Weij (lid)	
W. Meijer (directeur titulair)	