



Stichting Delta Cultureel  
Veere

Jaarrekening 2014

## Inhoud

	Blad
Balans per 31 december 2014	3
Exploitatierekening over 2014	4
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
Toelichting op balans	6
Toelichting op de exploitatierekening	8
Museum de Schotse Huizen	10
Ondertekening van de jaarrekening	11
Overige gegevens	11
Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	11

**Balans per 31 december 2014**

<b>Activa</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Passiva</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<i>Materiële vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Inventaris	€ 3.718	€ 585	Algemene reserve	€ 44.844	€ 41.659
Installaties	€ 9.575	€ 12.607	Reserve investeringssubsidie	€ 8.635	€ 8.670
Verbouwing SH 2014	€ 49.974	€ -	Reserve stenen	€ 2.638	€ 3.838
Activa in ontwikkeling	-	-	Reserve vrijwilligers	€ 365	€ -
	<u>€ 63.267</u>	<u>€ 13.192</u>	Resultaat boekjaar	<u>€ 21.818</u>	<u>€ 3.185</u>
				<u>€ 78.300</u>	<u>€ 57.352</u>
<i>Voorraden</i>			<i>Voorzieningen</i>		
Voorraden de Schotse Huizen	€ 1.242	€ 1.242	Voorziening schade bruiklenen	-	-
	<u>€ 1.242</u>	<u>€ 1.242</u>	Overige voorzieningen	-	-
				<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<i>Vorderingen</i>			<i>Kortlopende schulden</i>		
Debiteuren	€ -	€ -	Crediteuren	€ -	€ 80
Belastingen en premies	€ 747	€ 2.954	Belastingen en premies	€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 14.030	€ 1.747	Overige kortlopende schulden	€ 4.778	€ 9.345
Vooruitbetaalde bedragen	€ 13.386	€ 12.118	Waarborg huur	€ 500	€ -
Overlopende activa	-	-	Vooruit ontvangen bedragen	€ 45.000	€ 3.560
	<u>€ 28.163</u>	<u>€ 16.819</u>		<u>€ 50.278</u>	<u>€ 12.985</u>
<i>Liquide middelen</i>					
Kas	€ 3.634	€ 187			
Betaalrekening	€ 1.454	€ 1.130			
Spaarrekening	€ 30.818	€ 37.770			
	<u>€ 35.906</u>	<u>€ 39.087</u>			
<b>Totaal</b>	<u><u>€ 128.578</u></u>	<u><u>€ 70.339</u></u>	<b>Totaal</b>	<u><u>€ 128.578</u></u>	<u><u>€ 70.338</u></u>

**Exploitatierekening over 2014**

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
<b>Baten</b>			
Entreegelden	13.643	15.000	25.660
Opbrengst verkopen winkel	9.642		13.278
Kostprijs verkopen winkel	<u>3.692</u>		<u>6.809</u>
Resultaat winkel	5.950	4.000	6.469
Provisie expositieverkopen	358	4.500	611
Verhuuropbrengsten	7.737	-	1.418
Subsidiebaten	33.184	33.399	64.772
Donaties	25.793	2.000	285
Vrijval investeringssubsidies	8.275	-	2.195
RCOAK	16.890		16.440
Overige opbrengsten	<u>5.327</u>	<u>500</u>	<u>1.387</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>117.158</b>	<b>59.399</b>	<b>119.236</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	18.781	11.500	39.711
Afschrijvingen vaste activa	10.247	700	3.230
Huisvestingskosten	29.625	29.000	29.284
Energiekosten	5.099	8.000	11.355
Kosten tentoonstellingen	2.925	2.500	2.841
Accountantskosten	2.850	1.500	2.000
RCOAK	16.890		16.440
Kosten thema activiteiten	1.662		
Overige bedrijfskosten	<u>8.067</u>	<u>7.500</u>	<u>12.258</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>96.145</b>	<b>60.700</b>	<b>117.118</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>21.013</b>	<b>-1.301</b>	<b>2.118</b>
Financiële baten en lasten	<u>528</u>	<u>-</u>	<u>745</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>21.541</b>	<b>-1.301</b>	<b>2.863</b>
Bijzondere baten en lasten	277		322
<b>Resultaat</b>	<u><u>21.818</u></u>	<u><u>-1.301</u></u>	<u><u>3.184</u></u>

## **Inleiding**

Het jaar 2014 was voor de Stichting Delta Cultureel een transitiejaar. Eind oktober 2013 was het bestuur van de Stichting Delta Cultureel voornemens om ingaande 1 januari 2014 te stoppen met de exploitatie van Museum de Schotse Huizen. Doordat een zestal ondernemers bereid was om de Stichting met een bedrag van € 20.000 te sponsoren, de gemeente Veere bereid was ook in de jaren 2014 en 2015 haar subsidie te continueren heeft het Stichtingsbestuur besloten door te gaan met de exploitatie van Museum De Schotse Huizen. Per 1 januari 2014 verzorgt de Stichting niet langer de exploitatie van Museum De Vierschaar voor de gemeente Veere.

## **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

Tenzij anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

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.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkoopprijs, deze ligt gemiddeld 20% boven de inkoopprijs.

Op basis van individuele beoordeling van de voorraden vindt indien noodzakelijk een afwaardering plaats.

### **Vorderingen**

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

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de door het bestuur gereserveerde voordelige exploitatiesaldi. De reserve investeringssubsidie bestaat uit subsidies in verband met de aanschaf van materiële vaste activa. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte levensduur van deze activa ten gunste van de exploitatierekening gebracht.

### **Voorzieningen**

Onder een voorziening wordt verstaan een onderdeel van het vreemd vermogen waarvan de omvang of het moment van afwikkeling onzeker is.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Baten**

Deze betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen. Vrijwilligerswerk wordt niet financieel gewaardeerd.

### **Netto omzet**

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

Toelichting op balans

Staat van vaste activa	Jaar	Aanschaf waarde	Afschrijvings percentage	Boekwaarde 1-jan-2014	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-dec-2014
<b>de Schotse Huizen</b>							
<i>Installaties</i>							
Verlichtingsinstallatie SH	2006	5.200	10%	1.040		520	520
Verlichtingsinstallatie SH	2007	8.614	10%	2.585		861	1.724
Brandmeldinstallatie SH	2008	2.194	10%	879		219	660
Verlichtingsinstallatie SH	2009	1.088	10%	544		109	435
Kassa	2011	1.395	20%	658		279	379
Verlichtingsinstallatie SH	2011	5.860	10%	4.102		586	3.516
Verlichtingsinstallatie SH	2012	3.067	10%	2.453		307	2.146
				12.261		2.881	9.380
<i>inventaris</i>							
Zeeuws kabinet	2013	650	10%	585		65	520
ict	2014	379	33%		379	127	252
bureaustoel	2014	189	33%		189	63	126
7 wissellijsten	2014	852	33%		852	284	568
lampen handwerkcafe	2014	139	33%		139	46	93
gesponsord door Steunfonds	2014	3.240	33%		3.240	1.080	2.160
					4.799	1.665	3.719
<i>verbouwing 2014*</i>	2014	55.526	10%		55.526	5.553	49.973
<b>de Vierschaar</b>							
<i>Installaties</i>							
Verlichtingsinstallatie VS	2007	983	10%	296		98	198
Kassa	2009	495	20%	50		50	0
				346		148	
<b>Totaal</b>		89.871		13.192	60.325	10.247	63.270

In 2013 is voor de Schotse Huizen een Zeeuws kabinet geerfd van mevr. Breel. De kosten zijn geactiveerd.

**Vorderingen**

De vorderingen bestaan uit:	31-dec-2013	31-dec-2014
Belastingen	2.954	747
Overige vorderingen	1.747	14.030
Vooruitbetaalde bedragen	<u>12.118</u>	<u>13.386</u>
Totaal	13.865	27.416

Belastingen betreft terug te vorderen BTW.

Overige vorderingen betreft tot een bedrag ad € 13.330 een vordering op RCOAK vanwege het Reminiscentie project. Dit bedrag is inmiddels ontvangen. Het restant ad € 700 betreft diverse andere vorderingen. Reminiscentieproject.

Het vooruitbetaalde bedrag betreft tot een bedrag ad € 12.236 de huurbetaling aan Rijksvastgoed- en ontwikkelbedrijf voor de Schotse Huizen 1e halfjaar 2014. Het restant betreft vooruitbetaalde verzekeringen.

**Liquide middelen**

De liquide middelen staan volledig ter directe vrije beschikking van de stichting.

**Eigen vermogen***Algemene reserve*

Het verloop van de reserve is als volgt:

	1-jan	41.659
Toevoeging voordelig saldo 2013		<u>3.185</u>
	31-dec	44.844

Wanneer het resultaat 2014 aan de algemene reserve wordt toegevoegd ontstaat een saldo ad. € 66.662

*Reserve investeringssubsidie*

Investeringsubsidie	Subsidie	Afschrijvingspercentage	Boekwaarde 1-1-2014	Investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014
<b>de Schotse Huizen</b>						
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2006	€ 5.200	10%	€ 1.040	€ 520	€ 520
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2007	€ 8.614	10%	€ 2.582	€ 861	€ 1.721
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2009	€ 1.295	10%	€ 650	€ 130	€ 520
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2011	€ 5.860	10%	€ 4.102	€ 586	€ 3.516
Bijdragen Schotse Kamer	2008	€ 31.304	20%	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage Steunfonds inrichting SH	2014	€ 3.240	33%		€ 3.240	€ 1.080
						€ 2.160
<b>de Vierschaar</b>						
Bijdrage gem Veere verlichting VS	2007	€ 983	10%	€ 296	€ 98	€ 198
<b>Totaal</b>		<b>€ 56.496</b>		<b>€ 8.670</b>	<b>€ 3.240</b>	<b>€ 3.275</b>
						<b>€ 8.635</b>

De investeringsbijdragen vallen vrij ten gunste van het resultaat over dezelfde periode als de afschrijvingsperiode van de desbetreffende activa.

De ontvangen subsidie ad € 25.000,- van de Gemeente Veere en de subsidie ad € 25.000,- (excl BTW) van het Rijksvastgoed bedrijf zijn gebruikt voor een investering in de verbouwing van de Schotse Huizen.

Deze 2 subsidies zijn opgenomen als vooruitontvangen bedragen in de kortlopende schulden:	€ 50.000
Er wordt in 10 jaar afgeschreven	<u>€ 5.000</u>
Saldo vooruitontvangen bedragen	€ 45.000

## Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan uit:	31-12-2014		31-12-2013
Crediteuren	-		80
Belastingen en premies	805		-
Overige kortlopende schulden	4.473		9.345
Vooruitontvangen	45.000	(50.000 -/- 5.000,- afschrijving)	3.560
Totaal	<u>50.278</u>		<u>12.985</u>

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Geen.

## Toelichting op de exploitatierekening

### Baten

#### Entreegelden

In de Schotse Huizen zijn 13.021 bezoekers geweest. (2013: 9.794 bezoekers)

#### Winkelverkopen

De winkelverkopen waren gelet op het transitie jaar uitstekend.

#### Provisie expositieverkopen

De opbrengsten uit expositieverkopen zijn in 2014 achter gebleven t.o.v. de begroting. Alleen van de expositie Michiel Paalvast enkele werken verkocht.

#### Verhuuropbrengsten

De verhuuropbrengsten zijn in 2014 sterk gestegen. Dit is vooral te danken aan de verhuur van de binnenkamer in de Struys aan Chocolate Lovers. Dit bracht € 4.000 op.

#### Subsidiebatens

Van de gemeente Veere zijn subsidies verkregen in verband met de exploitatie van museum de Schotse Huizen een bedrag ad € 31.984 ontvangen. In dit bedrag is begrepen een bedrag van € 13.220 voor compensatie huur. Op het subsidiebedrag is een algemene bezuinigingskorting toegepast van 1%. Daarnaast ontvingen wij een project subsidie van € 1.200 voor de expositie Op Reis.

#### Donaties

Devolgende donaties werden ontvangen:

Zestal Veerse ondernemers	20.000
Damen Ship Yards	1.250
Stichting Vrienden Schotse Huizen	2.303
Diverse particulieren	<u>2.240</u>
Totaal	25.793

#### Vrijval investeringssubsidies

Voor een toelichting op deze post wordt verwezen naar de toelichting op de reserve investeringssubsidies.

#### RCOAK

Van de Stichting Roomsch Catholiek Oude Armen Kantoor ( RCOAK ) is in 2013 voor de uitvoering van het Reminiscentieproject een voorschot van € 20.000,- ontvangen. In 2013 is aan dit project € 16.440,- uitgegeven. In 2014 is € 16.890,- uitgegeven. Begin 2015 is van RCOAK € 13.330,- ontvangen.



#### *Overige opbrengsten*

De overige opbrengsten bestaan uit:

Opbrengste Alma-avonden	1.894
Workshops, lezingen	620
Kunst en cultuurdag	2.500
Horeca ontvangsten	312
Totaal	<u>5.327</u>

#### **Lasten**

##### *Personeelskosten*

De personeelskosten bestaan uit:	<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
Salarissen	11.799	28.348
Sociale lasten	3.317	3.857
Overige personeelskosten	710	663
Vrijwilligersvergoedingen	2.663	6.842
Reiskosten	291	-
Totaal	<u>18.781</u>	<u>39.710</u>

Tot eind juni 2014 was er geen beheerder. De werkzaamheden werden verricht door vrijwilligers. Voor schoonmaakwerkzaamheden was een medewerker op nul uren contract aangesteld. Ingaande 1 juli 2014 is een beheerder aangesteld met een contract van 24 uur per week. Vooeheden had de Stichting ook een beheerder in dienst voor 24 uur, maar dan wel voor zowel het museum de Schotse Huizen als voor het museum De Vierschaar.

##### *Afschrijvingen*

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder materiële vaste activa.

##### *Huisvestingskosten*

De huisvestingskosten bestaan uit:	<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
Beveiligingskosten	3.239	3.567
Onderhoudskosten	970	-
Huurlasten	24.236	23.577
Schoonmaakkosten	156	-
Overige huisvestingskosten	259	594
Belastingen	765	1.548
Totaal	<u>29.625</u>	<u>29.286</u>

In overeenstemming met het met de Rijksgebouwendienst / Rijksvastgoed- en ontwikkelbedrijf overeengekomen schema, is de huur gefaseerd gegroeid naar een niveau ad € 22.000 exclusief indexatie. In 2013 is €2.236 indexatie in rekening gebracht. In 2014 is € 13.220 compensatie van de gemeente Veere ontvangen.

##### *Energiekosten*

Ook in 2014 is weer succesvol een teruggave van de energiebelasting aangevraagd. De investering in de led verlichting in de Schotse Huizen heeft geresulteerd in een spectaculaire daling van het elektra verbruik.

##### *Kosten tentoonstellingen*

De kosten tentoonstellingen hebben met name betrekking op inrichtingskosten, de publicatie- en openingskosten van de exposities. In 2014 was er geen bijdrage van de kunstenaars.

##### *Overige bedrijfskosten*

De overige bedrijfskosten hebben betrekking op verzekeringskosten, bestuur- en administratiekosten, porti- en telefoon en algemene publicatiekosten.

#### **Financiële baten**

Hieronder zijn de kosten van het bancaire verkeer en de rentebaten verantwoord.

Museum de Schotse Huizen

	Realisatie	2.014	Begroting	2014	Realisatie 2013
<b>Baten</b>					
Entreegelden		13.643	15.000		17.568
Opbrengst verkopen winkel	9.642				11.579
Kostprijs verkopen winkel	-3.692				<u>-5.333</u>
Resultaat winkel		5.950	4.000		6.245
Provisie expositieverkopen		358	4.500		611
Verhuuropbrengsten		7.737	-		593
Subsidiebatens		33.184	33.399		34.772
Donaties		25.793	2.000		285
Vrijval investeringsubsidies		8.275	-		2.097
Opbrengsten thema activitei		5.327			<u>1.387</u>
			<u>500</u>		
<b>Totaal baten</b>		<b>100.268</b>		<b>59.399</b>	<b>63.557</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten		18.781	11.500		23.469
Afschrijvingen vaste activa		10.247	700		2.968
Huisvestingskosten		29.625	29.000		26.930
Energiekosten		5.099	8.000		6.356
Kosten tentoonstellingen		2.925	2.500		2.162
Overige bedrijfskosten		8.067	7.500		8.446
Kosten thema activiteiten		1.662			
Accountantskosten		<u>2.850</u>	<u>1.500</u>		
<b>Totaal lasten</b>		<b>79.255</b>	<b>60.700</b>		<b>70.331</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>21.013</b>	<b>-1.301</b>		<b>-6.774</b>
Financiële baten en lasten		<u>528</u>	<u>0</u>		<u>563</u>
<b>Res gew bedr uitoefening</b>		<b>21.541</b>	<b>-1.301</b>		<b>-6.211</b>
Bijzondere baten en lasten		<u>277</u>	<u>0</u>		<u>161</u>
<b>Resultaat</b>		<b><u>21.818</u></b>	<b><u>-1.301</u></b>		<b><u>-6.050</u></b>

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Deze jaarrekening is op 16 juni 2015 te Veere ondertekend door:

H. Buiten  
Voorzitter

H. de Vroe- Oldenkamp  
Secretaris

P.A. Barendregt  
Penningmeester

### **Overige gegevens**

#### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 16 juni 2015. Het bestuur heeft besloten het voordelig exploitatiesaldo 2014 toe te voegen aan de algemene reserve.