Financieel verslag 2019

Stichting Polderhuis Museum Westkapelle

Westkapelle

Inhoud

Balans per 31 december 2019
Staat van ontvangsten en uitgaven
Algemene toelichting
Toelichting op de balans

Specificaties

Overzicht materiële vaste activa

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Bouwkosten	277.381		274.307	
Expositie/inrichting	77.900		78.000	
Inventaris	64.053		76.128	
Exploitatie	0		0	
		419.334		428.435
Voorraden		7.019		8.834
Vorderingen				
Debiteuren	494		1.236	
Belastingen	0		0	
Overige vorderingen	5.995		4.528	
		6.489		5.764
Liquide middelen		98.480		83.690
		531.322		526.723
Stichtingsvermogen				
Reserves		21.206		10.092
Subsidies		315.959		340.386
		337.165		350.478
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	33.000		29.400	
		33.000		29.400
Langlopende schulden				
Lening bankier	129.147		119.143	
Starteffecten	0		0	
Overige leningen	0		0	
		129.147		119.143
Kortlopende schulden				
Bankier	0		0	
Crediteuren	4.992		7.739	
Belastingen	5.029		2.217	
Overige schulden	21.989		17.746	
		32.010		27.702
		531.322		526.723
		0		0

Staat van ontvangsten en uitgaven

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Diversen opbrengsten		9.732		15.410
Vrijval voorziening		24.426		24.000
Omzet		285.997		256.806
		320.155		296.216
Kosten				
Kostprijs van de omzet	61.750		57.994	
Personeelskosten	124.024		105.856	
Huisvestingskosten	44.240		41.381	
Inventariskosten	5.715		4.713	
Kantoorkosten	5.858		6.619	
Verkoopkosten	12.821		13.003	
Algemene kosten	0		0	
Rentelasten	6.183		6.249	
Afschrijvingen	42.710		35.100	
Cultuur	5.740		6.143	
		309.041		277.058
		11.114		19.158

Algemene toelichting

Algemeen

Activiteiten
De stichting exploiteert een museum

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen
Het financieel verslag is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingregels. Het financieel verslag is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa
Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

Voorraden
Voorraden worden gewaardeerd op kostprijs waarbij rekening wordt gehouden met incourantheid van de goederen. Voor incourantheid wordt een voorziening op de voorraad in mindering gebracht.

Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen
Onder de liquide middelen zijn opgenomen kas- en banktegoeden. Indien er een schuld bestaat bij de bankier wordt deze opgenomen onder de kortlopende schulden.

Egalisatie subsidie
De egalisatiereserve wordt gevormd voor de ontvangen subsidies voor de bouw van een het museum in het geheel. De voorziening zal vrijvallen ten gunste van de exploitatie in de jaren na ingebruikname van het museum. De termijn van vrijval is gelijk zijn aan de afschrijvingstermijn van de activa waar de subsidie betrekking op heeft.

Voorzieningen
Tevens is een voorziening gevormd voor groot onderhoud aan het bedrijfsgebouw. De voorziening is opgebouwd aan de hand van een inschatting van periodiek groot onderhoud rekening houdend met gewenste egalisatie van deze kosten.

Langlopende schulden
De langlopende schulden worden gewaardeerd op kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag verminderd met aflossingen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Subsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op overige vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgingprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Gebouwen	Inrichting	Inventaris	Exploitatie	Totaal
01-01-2019					
Aanschafwaarde	569.656	424.138	238.482	29.144	1.261.420
Afschrijvingen	295.349	346.138	162.354	29.144	832.985
	274.307	78.000	76.128	0	428.435
Mutaties verslagjaar					
Investeringen	21.974	8.000	3.635	0	33.609
Desinvesteringen	0	-43.801	-7.933	0	-51.734
Afschrijvingen	18.900	8.100	15.710	0	42.710
Desinvestering afschrijvingen	0	-43.801	-7.933	0	-51.734
	3.074	-100	-12.075	0	-9.101
31-12-2019					
Aanschafwaarde	591.630	432.138	242.117	29.144	1.295.029
Afschrijvingen	314.249	354.238	178.064	29.144	875.695
	277.381	77.900	64.053	0	419.334
Afschrijvingspercentage	3-4%	10%	20%	20%	

Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019	2018
	€	€
Voorraad winkel	11.611	16.137
Voorziening incourante voorraad	-7.150	-10.650
Voorraad emballage	268	335
Voorraad horeca	2.290	3.012
	7.019	8.834

Op de voorraad winkel is een voorziening wegens incourantheid in mindering gebracht.

Debiteuren

	2019	2018
	€	€
Debiteuren	494	1.236
Voorziening debiteuren		
	494	1.236

Belastingen

	2019 €	2018 €
omzetbelasting	0	0
pensioenpremie	0	0
	0	0

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019 €	2018 €
Diversen, vooruitbetaalde kosten	5.951	4.484
Energiebelasting	0	0
Nog te factureren		
r/c Stichting Beheer Museum Collectie Polderhuis Westkapelle	44	44
Te ontvangen rente	0	0
	5.995	4.528

Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2019 €	2018 €
Stand 1 januari	10.092	-9.066
Resultaat boekjaar	11.114	19.158
	21.206	10.092

Egalisatie subiside

De egalisatie van de ontvangen subsidies:

	2019 €	2018 €
Stand 1 januari	340.386	353.566
Dotatie verslagjaar	0	10.819
Vrijval verslagjaar	-24.426	-23.999
Stand 31 december	315.960	340.386

De ontvangen subsidies zijn op de volgende bladzijde gespecificeerd.

Specificatie subsidies:

1 Euregio Scheldemond
2 Subsidie Vitaal Platteland
3 Subsidie SFMO
4 Provincie Zeeland inzake gehandicaptenvoorziening
5 Bouwfonds Nederlandse Gemeenten
6 Rabobank Foundation
7 Gemeente Veere
8 VSB Fonds
9 Prins Bernhard Cultuurfonds
10 Airco
11 Memorys to share
12 Brug
13 Energie
14 Kamerveiling
15 Senior Kamerveiling 2013
16 Subsidie provincie/anoniem
17 Dontatie ontmoetingsruimte
18 subsidies 2015
19 Subsidie gemeente
20 Subsidie Rabobank
21 Subsidie Prind Bernhard Cultuurfonds
22 VSB Fonds
23 Mondriaan Fonds

	Toegezegd	vrijval in jaren	Stand per 31-12-2018	vrijval	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
1	349.766	10	1.962	1.962	0
2	138.000	50	67.710	2.760	64.950
3	158.823	50	83.201	3.176	80.025
4	10.000	50	5.133	200	4.933
5	30.000	50	15.400	600	14.800
6	15.000	50	7.700	300	7.400
7	56.722	50	29.116	1.134	27.982
8	10.000	50	5.133	200	4.933
9	7.500	50	3.850	150	3.700
10	56.667	5	0	0	0
11	20.258	5	0	0	0
12	36.136	50	6.195	723	5.472
13	14.500	5	0	0	0
14	5.044	20	0	0	0
15	9.202	20	0	0	0
16	12.248	20	2.099	612	1.487
17	2.800	5	560	560	0
18	9.908	5	3.963	1.982	1.981
19	40.000	15	38.325	2.667	35.658
20	5.000	10	4.000	500	3.500
21	20.000	10	18.164	2.000	16.164
22	40.000	10	40.000	4.000	36.000
23	9.000	10	7.875	900	6.975
		5		0	0
		5		0	0
	1.056.574		340.385	24.426	315.959

Voorziening groot onderhoud

	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	29.400	25.800
dotatie	3.600	3.600
vrijval	0	
Stand 31 december	33.000	29.400

Lening bankier

Hieronder is opgenomen een lening met de Rabobank.

	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari	119.143	129.972
Aflossingen	-9.996	-10.829
Nieuwe lening	20.000	
Stand 31 december	129.147	119.143

Lichteffecten

Hieronder is opgenomen een lening met derden.

	2019	2018
	€	€
Stand 1 januari		
Toename	0	9.583
kwijtscheldingen	0	-8.633
Aflossingen	0	-950
Stand 31 december	0	0

Belastingen en premies

Hieronder zijn opgenomen:

	2019	2018
	€	€
Loonheffing	1.899	0
Omzetbelasting	1.881	-64
PH&C	1.249	2.281
	5.029	2.217

Overige schulden

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019	2018
	€	€
Diversen	2.000	2.000
Loon	2.825	2.787
Vakantiegeldverplichting	3.886	1.596
Leveranciers	2.278	7.363
Pacht	0	0
Vakantiedagenverplichting	11.000	4000
	21.989	17.746

Toelichting op de staat van ontvangsten en uitgaven

Diversen

	2019	2018
	€	€
Giften, donaties en kwijtschelding starteffecten	9.732	6.612
Kern met pit	0	165
Vrijval verplichting effecten	0	8.633
	9.732	15.410

Omzet

	2019	2018
	€	€
Omzet kaartverkoop	60.748	50.812
Omzet horeca	131.902	126.669
Omzet winkel	45.289	37.614
Omzet vuurtorens	48.058	41.711
Omzet diversen	0	0
	285.997	256.806

Kostprijs verkopen

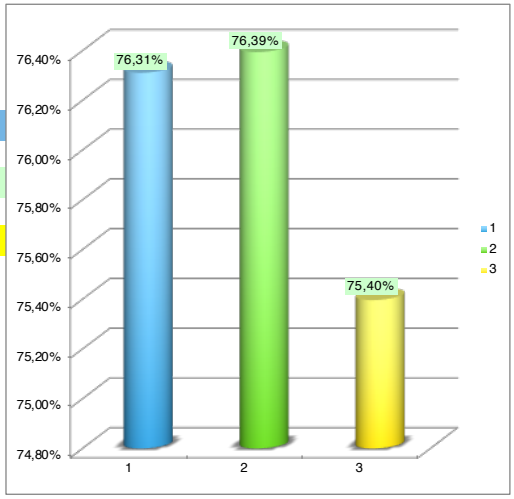
	2019	2018
	€	€
Kostprijs kaartverkoop	0	0
Kostprijs horeca	31.246	29.901
Kostprijs winkel	29.304	28.093
Kostprijs vuurtorens	1.200	0
Kostprijs diversen	0	0
	61.750	57.994

	2019	2018	2017
Marge horeca in euro's	100.656	96.768	85.755
Marge horeca in procenten	76,31%	76,39%	75,40%

1 = 2019

2 = 2018

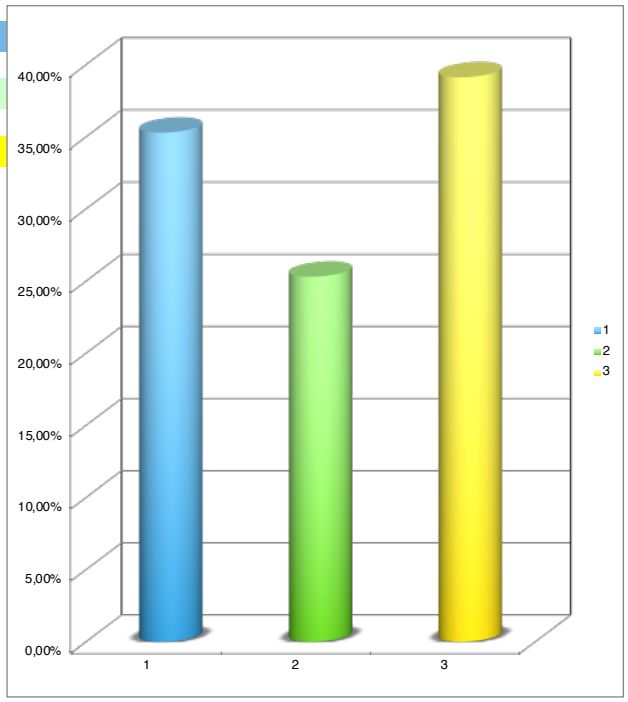
3 = 2017



In 2017 kosten walking dinner als inkoop horeca aan te merken. Opbrengsten zitten ook in deze groep.

Marge winkel in euro's		15.985	9.521	15.738
Marge winkel in procenten		35,30%	25,31%	39,14%

1 =	2019
2 =	2018
3 =	2017



Personeelskosten

	2019 €	2018 €
Bruto loon	90.502	74.308
Vakantiegeld	7.256	5.683
Vakantiedagen	7.750	4.000
Sociale lasten	16.943	14.049
Pensioenlasten	4.712	3.722
Overige personeelskosten	7.066	4.094
Uitkering verzekering	-10.205	0
	124.024	105.856

Huisvestingskosten

	2019 €	2018 €
Pacht	14.400	13.601
Energiekosten	7.828	6.950
Onderhoud gebouw	4.672	2.675
Vaste lasten en verzekeringen	6.869	7.417
Abonnementen	1.189	4.373
Dotatie voorziening groot onderhoud	3.600	3.600
Schoonmaakkosten	2.570	2.132
Kosten vuurtorens	3.112	1.450
Overige huisvestingskosten	0	-817
	44.240	41.381

Inventariskosten

	2019 €	2018 €
Kleine inventaris	1.040	753
Onderhoud inventaris	1.717	961
Huur inventaris	2.958	2.999
	5.715	4.713

Kantoorkosten

	2019 €	2018 €
Kantoorbenodigdheden	633	1.149
Porti	170	135
Telefoonkosten	1.367	1.149
Verzekering bestuur	915	724
Kosten copier	1.052	1.865
Overige	1.721	1.597
	5.858	6.619

Verkoopkosten

	2019 €	2018 €
Reclame, promotie, advertenties etc	7.830	7.033
PR regionaal	4.168	4.285
PR landelijk	371	920
Drukwerk	0	219
Breuk	232	277
Overige kosten	220	269
	12.821	13.003

Algemene kosten

	2019 €	2018 €
Overige algemene kosten	0	0
	0	0

Afschrijvingen

	2019 €	2018 €
Afschrijving bouw	18.900	18.900
Afschrijving inrichting	8.100	0
Afschrijving inventaris	15.710	16.200
	42.710	35.100

Rente

	2019 €	2018 €
Rente kosten bankier en overige schulden	6.183	6.249
	6.183	6.249

Cultuur

" -" is positieve bijdrage aan exploitatie	2019 €	2018 €
Vrijwilligers/bedrijfsvoering	4.227	5.413
Polderhuisblad	822	-290
Blokjes	-359	-472
Zangavonden	-227	-313
Jeugd	0	0
Heiploeg	-3.014	-1.128
Zomer evenementen	-2.323	65
Vuurtorens	0	0
Overig	6.614	2.868
	5.740	6.143

Bedrijfsvoering

	2019 €	2018 €
Representatie	734	1.052
Eigen gebruik	2.748	2.747
Kosten vrijwilligers	525	1.252
Reiskosten	220	362
Onkosten	0	0
Diversen	0	0
	4.227	5.413

Polderhuisblad

	2019 €	2018 €
Opbrengst abonnementen	-330	-353
Opbrengst advertenties	-2.860	-3.340
Drukkosten	2.882	2.683
Bezorgkosten	1.130	720
Diversen		0
	822	-290

Blokjes

	2019 €	2018 €
Opbrengsten	-459	-472
Kosten	100	0
	-359	-472

POLDERHUIS WESTKAPELLE DIJK- EN OORLOGSMUSEUM

DIJK- EN OORLOGS MUSEUM

Zangavonden

	2019 €	2018 €
Opbrengsten	-325	-397
Kosten	98	84
	-227	-313

Jeugd

	2019 €	2018 €
Opbrengsten		
Kosten	0	0
	0	0

Heiploeg

	2019 €	2018 €
Opbrengsten	-3.300	-1.800
Kosten	286	672
	-3.014	-1.128

Zomer evenementen

	2019 €	2018 €
Opbrengsten	-4.917	-3.876
Kosten	2.594	3.941
	-2.323	65

Vuurtorens

	2019 €	2018 €
Kosten	1.743	1.436
Expositiekosten	670	127
Verbouwingskosten	387	21.565
Activering	0	-21.455
Inventariskosten	197	127
PR	0	95
Diversen	115	-445
Naar huisvesting	-3.112	-1.450
	0	0

Onderdeel gemaakt van reguliere exploitatie

Overig

	2019 €	2018 €
Werkgroep museum	14.307	59.279
Opbrengsten werkgroep museum	-12.000	-57.207
Digitalisering	493	579
Opbrengsten digitalisering	0	0
Kosten wisselexposities	1.123	216
Opbrengsten wisselexposities	0	0
Herdenkingen	1.291	0
Kosten walking dinner	0	0
Overig	0	0
Opbrengst onderwijs	0	0
Kosten onderwijs	249	0
Opbrengst nieuwe initiatieven	-250	-1.356
Kosten nieuwe initiatieven	1.401	1.357
	6.614	2.868

Werknemers

Gedurende 2019 zijn bij de Stichting 6 werknemers werkzaam afgerond naar FTE .
Bij de stichting zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

Westkapelle, 26 januari 2020

[redacted]