



**HET Polderhuis** museum & meer

zuidstraat 154-156 | 4361ak westkapelle | tel:+31(0)118570700 | info@polderhuiswestkapelle.nl

## **Financieel verslag 2024**

**Stichting Polderhuis Museum Westkapelle**

**Westkapelle**



**HET Polderhuis** museum & meer

zuidstraat 154-156 | 4361ak westkapelle | tel:+31(0)118570700 | info@polderhuiswestkapelle.nl

**Inhoud**

Balans per 31 december 2024

Staat van ontvangsten en uitgaven

Algemene toelichting

Toelichting op de balans

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bouwkosten	243.861		250.565	
Expositie/inrichting	2.002		24.741	
Inventaris	83.579		60.745	
Exploitatie	0		0	
		329.442		336.051
<b>Voorraden</b>		16.647		10.320
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	10.690		566	
Belastingen	353		0	
Overige vorderingen	8.903		10.732	
		19.946		11.298
<b>Liquide middelen</b>		342.167		263.901
		<b>708.202</b>		<b>621.570</b>
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Reserves		199.461		148.154
Subsidies		241.959		256.959
		441.420		405.113
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening groot onderhoud	59.400		61.300	
		59.400		61.300
<b>Langlopende schulden</b>				
Lening bankier	74.911		86.935	
Starteffecten	0		0	
Overige leningen	0		0	
		74.911		86.935
<b>Kortlopende schulden</b>				
Bankier	0		0	
Crediteuren	10.412		7.194	
Belastingen	2.570		10.282	
Overige schulden	119.489		50.746	
		132.471		68.222
		<b>708.202</b>		<b>621.570</b>
		0		0

## Staat van ontvangsten en uitgaven

	2024		2023	
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>				
Diversen opbrengsten		10.801		13.608
Vrijval voorziening		15.000		14.500
Omzet		<u>459.333</u>		<u>421.563</u>
		485.134		449.671
<b>Kosten</b>				
Kostprijs van de omzet	110.465		108.494	
Personeelskosten	191.707		170.058	
Huisvestingskosten	40.662		38.047	
Inventariskosten	10.657		10.931	
Kantoorkosten	7.501		8.069	
Verkoopkosten	17.966		14.227	
Algemene kosten	0		0	
Rentelasten	3.335		3.408	
Afschrijvingen	57.307		55.813	
Cultuur	<u>-5.200</u>		<u>18.258</u>	
		434.400		427.305
		<b>50.734</b>		<b>22.366</b>

## Algemene toelichting

### Algemeen

#### Activiteiten

De stichting exploiteert een museum

#### Governance Code Cultuur 2019

Het bestuur van de Stichting Polderhuis Museum conformeert zich aan de uitgangspunten van de Governance Code Cultuur 2019.

### 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 waarderinggrondslag 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

<i>01-01-2024</i>					
Aanschafwaarde	591.630	388.337	215.089	29.144	1.224.200
Afschrijvingen	341.065	363.596	154.344	29.144	888.149
	250.565	24.741	60.745	0	336.051
<i>Mutaties verslagjaar</i>					
Investeringsen	0	0	50.521	0	50.521
Desinvesteringen	0	0	-6.166	-26.596	-32.762
Afschrijvingen	6.704	22.739	27.864	0	57.307
Desinvestering afschrijvingen	0	0	-6.343	-26.596	-32.939
	-6.704	-22.739	22.834	0	-6.609
<i>31-12-2024</i>					
Aanschafwaarde	591.630	388.337	259.444	2.548	1.241.959
Afschrijvingen	347.769	386.335	175.865	2.548	912.517
	243.861	2.002	83.579	0	329.442
Afschrijvingspercentage	3-4%	10-20%	20%	20%	

### Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voorraad winkel	37.914	25.077
Voorziening incurante voorraad	-24.650	-17.850
Voorraad horeca	3.383	3.093
	16.647	10.320

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

### Debiteuren

	2024	2023
	€	€
Debiteuren	10.690	566
Voorziening debiteuren	0	0
	10.690	566

### Belastingen

	2024	2023
	€	€
omzetbelasting	353	0
pensioenpremie	0	0
	<b>353</b>	<b>0</b>

### Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Diversen, vooruitbetaalde kosten	6.101	8.688
Subsidie Gemeente Veere	0	0
Overige vorderingen(TVL/NOW/ziekengeld)	0	0
r/c Stichting Beheer Museum Collectie Polderhuis Westkapelle	44	44
Te ontvangen rente	2.788	2.000
	<b>8.903</b>	<b>10.732</b>

### Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	148.154	125.788
Mutatie	573	0
Resultaat boekjaar	50.734	22.366
	<b>199.461</b>	<b>148.154</b>

### Egalisatie subsidie

De egalisatie van de ontvangen subsidies:

	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	256.959	271.459
Dotatie verslagjaar	0	0
Vrijval verslagjaar	-15.000	-14.500
Stand 31 december	<b>241.959</b>	<b>256.959</b>

De ontvangen subsidies zijn op de volgende bladzijde gespecificeerd.

Specificatie subsidies:

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

	vrijval		Stand per		Stand per
	Toegezegd in jaren		31-12-2023	vrijval	31-12-2024
	€	€	€	€	€
1	349.766	10	0	0	0
2	138.000	50	53.419	2.760	50.659
3	158.823	50	67.330	3.933	63.397
4	10.000	50	4.133	200	3.933
5	30.000	50	12.400	600	11.800
6	15.000	50	6.200	300	5.900
7	56.722	50	23.446	1.134	22.312
8	10.000	50	4.133	200	3.933
9	7.500	50	3.100	150	2.950
10	56.667	5	0	0	0
11	20.258	5	0	0	0
12	36.136	50	2.580	723	1.857
13	14.500	5	0	0	0
14	5.044	5	0	0	0
15	9.202	5	0	0	0
16	12.248	5	0	0	0
17	2.800	5	0	0	0
18	9.908	5	0	0	0
19	40.000	50	32.458	800	31.658
20	5.000	10	1.900	500	1.400
21	20.000	10	8.966	2.000	6.966
22	40.000	50	32.800	800	32.000
23	9.000	10	4.095	900	3.195
		5	0	0	0
		5	0	0	0
	1.056.574		256.959	15.000	241.959

**Voorziening groot onderhoud**

	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	61.300	51.700
dotatie	9.600	9.600
vrijval	-11.500	0
Stand 31 december	59.400	61.300



## Lening bankier

Hieronder zijn opgenomen de leningen met de Rabobank.

	2024	2023
	€	€
Stand 1 januari	86.935	98.959
Aflossingen	-12.024	-12.024
Nieuwe lening	0	0
Stand 31 december	74.911	86.935

## Belastingen en premies

Hieronder zijn opgenomen:

	2024	2023
	€	€
Loonheffing	1.692	3.783
Omzetbelasting	0	4.839
PH&C	878	1.660
	2.570	10.282

## Overige schulden

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Diversen	2.976	1.759
Loon	6.400	3.900
Vakantiegeldverplichting	6.833	5.720
Leveranciers	27.380	23.667
Subsidie	0	0
Subsidie ontvangen, projecten lopend	59.000	0
Vakantiedagenverplichting	16.900	15.700
	119.489	50.746

## Toelichting op de staat van ontvangsten en uitgaven

### Diversen

	2024	2023
	€	€
Giften en donaties	10.801	13.608
	0	0
	<b>10.801</b>	<b>13.608</b>

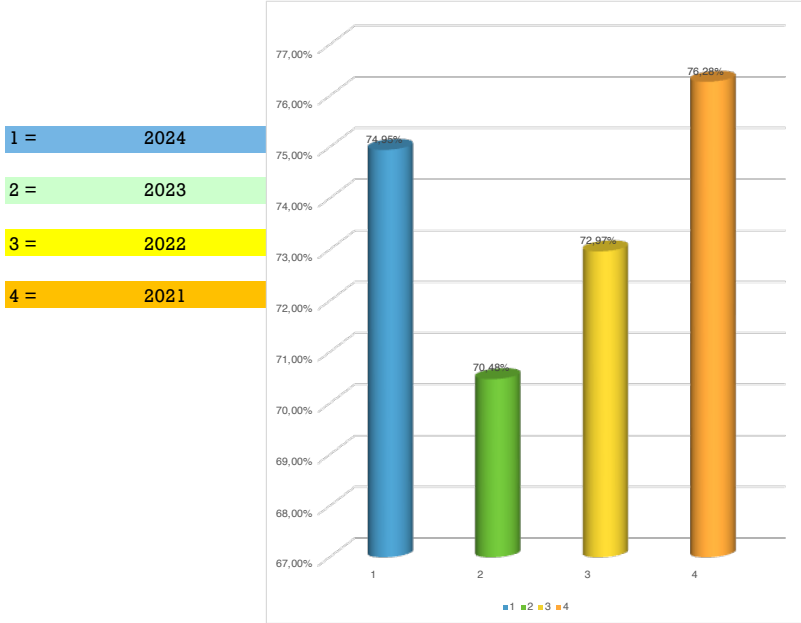
### Omzet

	2024	2023
	€	€
Omzet kaartverkoop	52.026	53.482
Omzet horeca	229.032	210.424
Omzet winkel	89.961	84.711
Omzet vuurtorens	88.314	72.946
Omzet diversen	0	0
	<b>459.333</b>	<b>421.563</b>

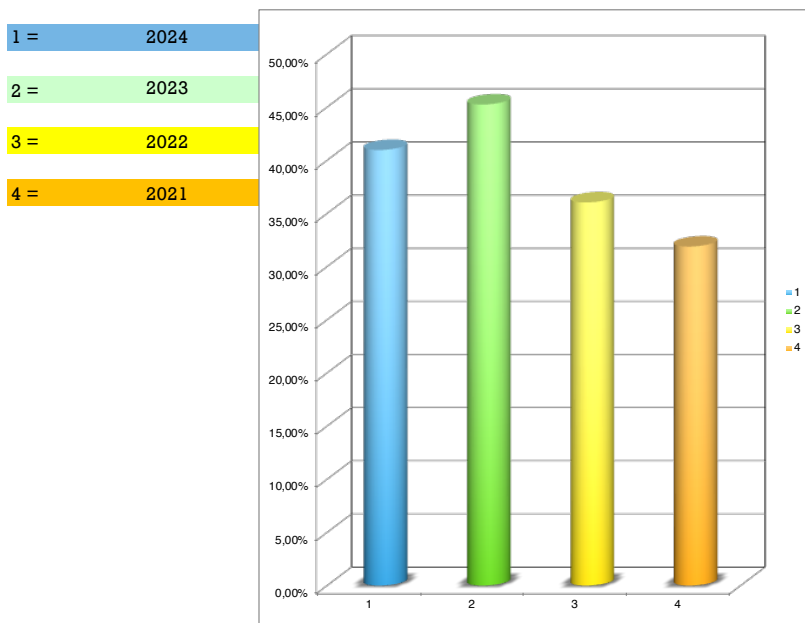
### Kostprijs verkopen

	2024	2023
	€	€
Kostprijs kaartverkoop	0	0
Kostprijs horeca	57.371	62.123
Kostprijs winkel	53.094	46.371
Kostprijs vuurtorens	0	0
Kostprijs diversen	0	0
	<b>110.465</b>	<b>108.494</b>

	2024	2023	2022	2021
Marge horeca in euro's	171.661	148.301	117.333	81.087
Marge horeca in procenten	74,95%	70,48%	72,97%	76,28%



	2024	2023	2022	2021
Marge winkel in euro's	36.867	38.340	22.550	15.336
Marge winkel in procenten	40,98%	45,26%	36,05%	31,90%



## Personeelskosten

	2024	2023
	€	€
Bruto loon	137.570	123.504
Vakantiegeld	10.414	9.274
Vakantiedagen	1.200	-3.500
Sociale lasten	24.015	21.984
Pensioenlasten	6.636	6.124
Reiskosten	0	0
Verzekeringen personeel	8.577	5.335
Overige personeelskosten	4.346	7.983
Opleidingskosten	1.349	1.754
Uitkering NOW	0	0
Uitkering verzekering	-2.400	-2.400
	<b>191.707</b>	<b>170.058</b>

## Huisvestingskosten

	2024	2023
	€	€
Pacht	18.300	15.600
Energiekosten	6.457	6.761
Onderhoud gebouw	16.555	2.664
Vaste lasten en verzekeringen	7.944	9.045
Subsidie	-16.083	-15.490
Abonnementen	2.648	2.010
Dotatie voorziening groot onderhoud	-1.900	9.600
Schoonmaakkosten	2.625	3.160
Kosten vuurtorens	4.116	4.697
Overige huisvestingskosten	0	0
	<b>40.662</b>	<b>38.047</b>

## Inventariskosten

	2024	2023
	€	€
Kleine inventaris	4.133	4.985
Onderhoud inventaris	3.189	1.630
Huur inventaris	3.335	4.316
	<b>10.657</b>	<b>10.931</b>

## Kantoorkosten

	2024	2023
	€	€
Kantoorbenodigdheden	141	62
Porti	97	19
Telefoonkosten	1.761	1.977
Verzekering bestuur	679	687
Kosten copier	1.416	1.466
Overige	3.407	3.858
	<b>7.501</b>	<b>8.069</b>

## Verkoopkosten

	2024	2023
	€	€
Reclame, promotie, advertenties etc	6.683	7.115
PR regionaal	6.502	8.792
PR provinciaal	1.961	848
Omzet city marketing	-234	-3.850
Breuk	286	293
Provisies pin/creditcards	1.040	734
Overige kosten	1.728	295
	<b>17.966</b>	<b>14.227</b>

### Algemene kosten

	2024	2023
	€	€
Overige algemene kosten(TVL)	0	0
	0	0

De Covid19 ondersteuningsmaatregel TVL is hieronder opgenomen.

### Afschrijvingen

	2024	2023
	€	€
Afschrijving bouw	6.704	6.704
Afschrijving inrichting	22.739	29.789
Afschrijving inventaris	27.864	19.320
	57.307	55.813

### Rente

	2024	2023
	€	€
Rente kosten bankier en overige schulden	3.335	3.408
	3.335	3.408

## Cultuur

"-" is positieve bijdrage aan exploitatie	2024	2023
	€	€
Vrijwilligers/bedrijfsvoering	7.881	7.436
Polderhuisblad	293	-1.286
Blokjes	-169	-35
Zangavonden	-410	-312
Jeugd	0	0
Heiploeg	-3.237	-2.778
Zomer evenementen	361	224
Vuurtorens	11.571	8.275
Overig	-21.490	6.734
	<b>-5.200</b>	<b>18.258</b>

## Bedrijfsvoering

	2024	2023
	€	€
Representatie	727	677
Eigen gebruik	1.790	2.140
Kosten vrijwilligers	5.053	4.858
Reiskosten	311	631
Onkosten	0	200
Diversen	0	-1.070
	<b>7.881</b>	<b>7.436</b>

## Polderhuisblad

	2024	2023
	€	€
Opbrengst abonnementen	-201	-225
Opbrengst advertenties	-3.910	-4.960
Drukkosten	2.781	3.064
Bezorgkosten	1.623	835
Diversen	0	0
	<b>293</b>	<b>-1.286</b>

## Blokjes

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten	-169	-155
Kosten	0	120
	<b>-169</b>	<b>-35</b>

## Zangavonden

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten	-410	-312
Kosten	0	0
	<b>-410</b>	<b>-312</b>

## Jeugd

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten	0	0
Kosten	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Heiploeg

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten	-3.290	-3.289
Kosten	53	511
	<b>-3.237</b>	<b>-2.778</b>

## Zomer/winter evenementen

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten	-12.378	-5.573
Kosten	12.739	5.797
	<b>361</b>	<b>224</b>



### Vuurtorens

	2024	2023
	€	€
Kosten	635	611
Expositiekosten	1.307	233
Verbouwingskosten/onderhoud	776	25
Subsidie/donaties	-202	0
Inventariskosten	1.575	3.828
PR	25	0
Inkopen winkel	11.571	8.275
Naar inkopen winkel	0	0
Naar huisvesting	-4.116	-4.697
	<b>11.571</b>	<b>8.275</b>

Onderdeel gemaakt van reguliere exploitatie

### Overig

	2024	2023
	€	€
Werkgroep museum	6.951	627
Opbrengsten werkgroep museum	-1.000	0
Digitalisering	630	728
Opbrengsten digitalisering	0	0
Kosten wisselexposities	1.667	1.720
Opbrengsten wisselexposities	-1.000	0
Kosten invasiemonument	54.755	0
Opbrengst invasiemonument	-83.343	0
Kosten slag om de schelde	0	0
Opbrengst slag om de schelde	-430	0
Kosten Costa Skate	732	0
Opbrengsten Costa Skate	-1.523	0
Herdenkingen	-500	289
Overig	-689	14
Kosten educatie	1.235	775
Opbrengst educatie	0	0
Opbrengst nieuwe initiatieven	-500	0
Kosten nieuwe initiatieven	1.525	2.581
	<b>-21.490</b>	<b>6.734</b>

### Werknemers

Gedurende 2024 zijn bij de Stichting 7 werknemers werkzaam afgerond naar FTE .

Bij de stichting zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

Westkapelle, 21-01-2025  
vastgesteld door het bestuur