



HET Polderhuis museum & meer

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

Financieel verslag 2023

Stichting Polderhuis Museum Westkapelle

Westkapelle

Inhoud

Balans per 31 december 2023

Staat van ontvangsten en uitgaven

Algemene toelichting

Toelichting op de balans

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Bouwkosten	250.565		257.269	
Expositie/inrichting	24.741		54.530	
Inventaris	60.745		41.526	
Exploitatie	<u>0</u>		<u>0</u>	
		336.051		353.325
Voorraden		10.320		12.417
Vorderingen				
Debiteuren	566		1.948	
Belastingen	0		0	
Overige vorderingen	<u>10.732</u>		<u>7.527</u>	
		11.298		9.475
Liquide middelen		263.901		247.953
		<u>621.570</u>		<u>623.170</u>
Stichtingsvermogen				
Reserves		148.154		125.788
Subsidies		<u>256.959</u>		<u>271.459</u>
		405.113		397.247
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	<u>61.300</u>		<u>51.700</u>	
		61.300		51.700
Langlopende schulden				
Lening bankier	86.935		98.959	
Starteffecten	0		0	
Overige leningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		86.935		98.959
Kortlopende schulden				
Bankier	0		0	
Crediteuren	7.194		6.399	
Belastingen	10.282		6.076	
Overige schulden	<u>50.746</u>		<u>62.789</u>	
		68.222		75.264
		<u>621.570</u>		<u>623.170</u>
		0		0

Staat van ontvangsten en uitgaven

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Diversen opbrengsten		13.608		64.771
Vrijval voorziening		14.500		15.000
Omzet		<u>421.563</u>		<u>320.051</u>
		449.671		399.822
Kosten				
Kostprijs van de omzet	108.494		83.456	
Personeelskosten	170.058		116.430	
Huisvestingskosten	38.047		42.109	
Inventariskosten	10.931		7.100	
Kantoorkosten	8.069		5.942	
Verkoopkosten	14.227		12.988	
Algemene kosten	0		0	
Rentelasten	3.408		5.025	
Afschrijvingen	55.813		27.323	
Cultuur	<u>18.258</u>		<u>4.478</u>	
		427.305		304.851
		22.366		94.971

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>01-01-2023</i>					
Aanschafwaarde	591.630	388.337	226.699	29.144	1.235.810
Afschrijvingen	334.361	333.807	185.173	29.144	882.485
	257.269	54.530	41.526	0	353.325
<i>Mutaties verslagjaar</i>					
Investerings	0	0	38.740	0	38.740
Desinvesteringen	0	0	-50.350	0	-50.350
Afschrijvingen	6.704	29.789	19.320	0	55.813
Desinvestering afschrijvingen	0	0	-50.149	0	-50.149
	-6.704	-29.789	19.219	0	-17.274
<i>31-12-2023</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
Afschrijvingspercentage	3-4%	10-20%	20%	20%	

Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Voorraad winkel	25.077	25.374
Voorziening incurante voorraad	-17.850	-16.050
Voorraad horeca	3.093	3.093
	10.320	12.417

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

Debiteuren

	2023	2022
	€	€
Debiteuren	566	1.948
Voorziening debiteuren	0	0
	566	1.948

Belastingen

	2023	2022
	€	€
omzetbelasting	0	0
pensioenpremie	0	0
	0	0

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Diversen, vooruitbetaalde kosten	8.688	7.483
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	2.000	0
	10.732	7.527

Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	125.788	30.817
Resultaat boekjaar	22.366	94.971
	148.154	125.788

Egalisatie subsidie

De egalisatie van de ontvangen subsidies:

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	271.459	286.459
Dotatie verslagjaar	0	0
Vrijval verslagjaar	-14.500	-15.000
Stand 31 december	256.959	271.459

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		31-12-2022	vrijval	31-12-2023
	€	€	€	€	€
1	349.766	10	0	0	0
2	138.000	50	56.179	2.760	53.419
3	158.823	50	70.497	3.167	67.330
4	10.000	50	4.333	200	4.133
5	30.000	50	13.000	600	12.400
6	15.000	50	6.500	300	6.200
7	56.722	50	24.580	1.134	23.446
8	10.000	50	4.333	200	4.133
9	7.500	50	3.250	150	3.100
10	56.667	5	0	0	0
11	20.258	5	0	0	0
12	36.136	50	3.303	723	2.580
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	33.258	800	32.458
20	5.000	10	2.400	500	1.900
21	20.000	10	11.232	2.266	8.966
22	40.000	50	33.600	800	32.800
23	9.000	10	4.995	900	4.095
		5	0	0	0
		5	0	0	0
	1.056.574		271.459	14.500	256.959

Voorziening groot onderhoud

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	51.700	43.600
dotatie	9.600	8.100
vrijval	0	0
Stand 31 december	61.300	51.700

Lening bankier

Hieronder zijn opgenomen de leningen met de Rabobank.

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	98.959	110.983
Aflossingen	-12.024	-12.024
Nieuwe lening	0	0
Stand 31 december	86.935	98.959

Belastingen en premies

Hieronder zijn opgenomen:

	2023	2022
	€	€
Loonheffing	3.783	1.639
Omzetbelasting	4.839	2.898
PH&C	1.660	1.539
	10.282	6.076

Overige schulden

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Diversen	1.759	8.748
Loon	3.900	4.800
Vakantiegeldverplichting	5.720	4.505
Leveranciers	23.667	10.326
Subsidie 2023	0	15.210
Subsidie ontvangen, projecten uitgesteld	0	0
Vakantiedagenverplichting	15.700	19.200
	50.746	62.789

Toelichting op de staat van ontvangsten en uitgaven

Diversen

	2023	2022
	€	€
Giften en donaties	13.608	64.771
Subsidie Gemeente Veere Covid 19	0	0
	0	0
	13.608	64.771

Omzet

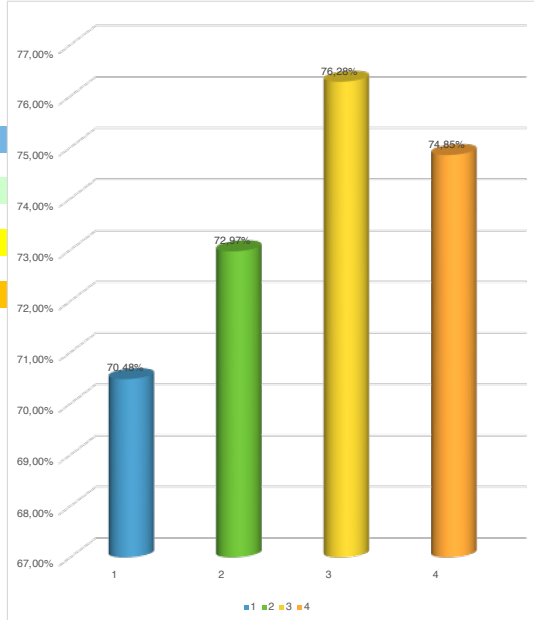
	2023	2022
	€	€
Omzet kaartverkoop	53.482	41.367
Omzet horeca	210.424	160.792
Omzet winkel	84.711	62.547
Omzet vuurtorens	72.946	55.345
Omzet diversen	0	0
	421.563	320.051

Kostprijs verkopen

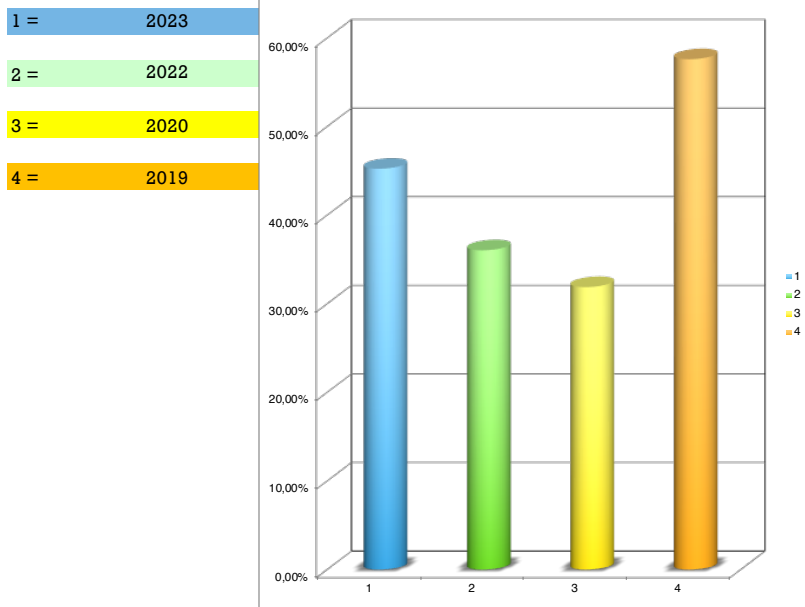
	2023	2022
	€	€
Kostprijs kaartverkoop	0	0
Kostprijs horeca	62.123	43.459
Kostprijs winkel	46.371	39.997
Kostprijs vuurtorens	0	0
Kostprijs diversen	0	0
	108.494	83.456

	2023	2022	2021	2020
Marge horeca in euro's	148.301	117.333	81.087	59.340
Marge horeca in procenten	70,48%	72,97%	76,28%	74,85%

- 1 = 2023
- 2 = 2022
- 3 = 2020
- 4 = 2019



	2023	2022	2021	2020
Marge winkel in euro's	38.340	22.550	15.336	29.963
Marge winkel in procenten	45,26%	36,05%	31,90%	57,62%



Personneelskosten

	2023	2022
	€	€
Bruto loon	123.504	97.330
Vakantiegeld	9.274	7.046
Vakantiedagen	-3.500	1.200
Sociale lasten	21.984	16.824
Pensioenlasten	6.124	5.004
Reiskosten	0	2.061
Verzekeringen personeel	5.335	5.861
Overige personeelskosten	7.983	3.161
Opleidingskosten	1.754	1.065
Uitkering NOW	0	-17.544
Uitkering verzekering	-2.400	-5.578
	170.058	116.430

Huisvestingskosten

	2023	2022
	€	€
Pacht	15.600	14.800
Energiekosten	6.761	6.472
Onderhoud gebouw	2.664	10.738
Vaste lasten en verzekeringen	9.045	9.158
Subsidie	-15.490	-14.500
Abonnementen	2.010	1.501
Dotatie voorziening groot onderhoud	9.600	8.100
Schoonmaakkosten	3.160	2.129
Kosten vuurtorens	4.697	3.587
Overige huisvestingskosten	0	124
	38.047	42.109

Inventariskosten

	2023	2022
	€	€
Kleine inventaris	4.985	1.243
Onderhoud inventaris	1.630	2.462
Huur inventaris	4.316	3.395
	10.931	7.100

Kantoorkosten

	2023	2022
	€	€
Kantoorbenodigdheden	62	222
Porti	19	307
Telefoonkosten	1.977	1.795
Verzekering bestuur	687	678
Kosten copier	1.466	1.105
Overige	3.858	1.835
	8.069	5.942

Verkoopkosten

	2023	2022
	€	€
Reclame, promotie, advertenties etc	7.115	5.180
PR regionaal	8.792	9.980
PR landelijk	0	0
Omzet city marketing	-3.850	-3.600
Breuk	293	220
Overige kosten	1.877	1.208
	14.227	12.988

Algemene kosten

	2023	2022
	€	€
Overige algemene kosten(TVL)	0	0
	0	0

De Covid19 ondersteuningsmaatregel TVL is hieronder opgenomen.

Afschrijvingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving bouw	6.704	6.704
Afschrijving inrichting	29.789	7.790
Afschrijving inventaris	19.320	12.829
	55.813	27.323

Rente

	2023	2022
	€	€
Rente kosten bankier en overige schulden	3.408	5.025
	3.408	5.025

Cultuur

"-" is positieve bijdrage aan exploitatie	2023	2022
	€	€
Vrijwilligers/bedrijfsvoering	6.826	4.947
Polderhuisblad	-1.286	11
Blokjes	-35	-415
Zangavonden	312	-195
Jeugd	0	0
Heiploeg	-2.778	-3.524
Zomer evenementen	224	-1.131
Vuurtorens	8.275	3.178
Overig	6.720	1.607
	18.258	4.478

Bedrijfsvoering

	2023	2022
	€	€
Representatie	67	726
Eigen gebruik	2.140	1.560
Kosten vrijwilligers	4.858	2.539
Reiskosten	631	553
Onkosten	200	0
Diversen	-1.070	-431
	6.826	4.947

Polderhuisblad

	2023	2022
	€	€
Opbrengst abonnementen	-225	-288
Opbrengst advertenties	-4.960	-3.283
Drukkosten	3.064	2.722
Bezorgkosten	835	860
Diversen	0	0
	-1.286	11

Blokjes

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten	-155	-415
Kosten	120	0
	-35	-415

Zangavonden

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten	312	-312
Kosten	0	117
	312	-195

Jeugd

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten	0	0
Kosten	0	0
	0	0

Heiploeg

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten	-3.289	-3.598
Kosten	511	74
	-2.778	-3.524

Zomer/winter evenementen

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten	-5.573	-5.484
Kosten	5.797	4.353
	224	-1.131

Vuurtorens

	2023	2022
	€	€
Kosten	611	689
Expositiekosten	233	264
Verbouwingskosten	25	0
Subsidie	0	-1.573
Inventariskosten	3.828	4.207
PR	0	0
Inkopen winkel	8.275	3.178
Naar inkopen winkel	0	0
Naar huisvesting	-4.697	-3.587
	8.275	3.178

Onderdeel gemaakt van reguliere exploitatie

Overig

	2023	2022
	€	€
Werkgroep museum	627	338
Opbrengsten werkgroep museum	0	-1.468
Digitalisering	728	158
Opbrengsten digitalisering	0	-2.000
Kosten wisselexposities	1.720	2.471
Opbrengsten wisselexposities	0	0
Herdenkingen	289	228
Overig	0	0
Opbrengst onderwijs	0	0
Kosten onderwijs	775	705
Opbrengst nieuwe initiatieven	0	0
Kosten nieuwe initiatieven	2.581	1.175
	6.720	1.607

Werknemers

Gedurende 2023 zijn bij de Stichting 6 werknemers werkzaam afgerond naar FTE .
Bij de stichting zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

Westkapelle,