



Stichting Delta Cultureel
Veere

Jaarrekening 2015

Inhoud

	Blad
Balans per 31 december 2015	3
Exploitatierkening over 2015	4
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
Toelichting op balans	6
Toelichting op de exploitatierkening	9
Museum de Schotse Huizen	11
Ondertekening van de jaarrekening	12
Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	12

BALANS per 31 december 2015

Activa	2015	2014	Passiva	2015	2014
<i>Materiële vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Inventaris	€ 6.170	€ 3.718	Algemene reserve	€ 66.662	€ 44.844
Installaties	€ 6.496	€ 9.575	Reserve investeringssubsidie	€ 5.360	€ 8.635
Verbouwing SH 2014	€ 44.421	€ 49.974	Reserve stenen	€ 2.638	€ 2.638
Activa in ontwikkeling	€ 4.510	-	Reserve vrijwilligers	€ 365	€ 365
	<u>€ 61.597</u>	<u>€ 63.267</u>	Resultaat boekjaar	€ 15.428	€ 21.818
				<u>€ 90.453</u>	<u>€ 78.300</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	€ 4.150	-	Crediteuren	€ 8.207	-
Belastingen en premies	€ 9.224	€ 747	Belastingen en premies	€ -	€ 805
Overige vorderingen	€ -	€ 14.030	Overige kortlopende schulden	€ 8.924	€ 3.973
Vooruitbetaalde bedragen	€ 20.514	€ 13.386	Waarborg huur	€ -	€ 500
Overlopende activa	€ 1.000	-	Vooruit ontvangen bedragen	€ 42.544	€ 45.000
	<u>€ 34.888</u>	<u>€ 28.163</u>		<u>€ 59.675</u>	<u>€ 50.278</u>
<i>Liquide middelen</i>					
Kas	€ 9.248	€ 3.634			
Betaalrekening	€ 42.915	€ 1.454			
Spaarrekening	€ 238	€ 30.818			
	<u>€ 52.401</u>	<u>€ 35.906</u>			
Totaal	<u><u>€ 150.128</u></u>	<u><u>€ 128.578</u></u>	Totaal	<u><u>€ 150.128</u></u>	<u><u>€ 128.578</u></u>

EXPLOITATIEREKENING over 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Baten			
Entreegelden	€ 51.591	€ 49.000	€ 13.643
Opbrengst verkopen winkel	€ 43.049		€ 9.642
Kostprijs verkopen winkel	<u>€ 24.920</u>		<u>€ 3.692</u>
Resultaat winkel	€ 18.129	€ 6.000	€ 5.950
Provisie expositieverkopen	€ 4.428	€ 2.000	€ 358
Verhuuropbrengsten	€ 7.235	€ 8.500	€ 7.737
Subsidiebaten	€ 68.111	€ 78.361	€ 33.184
Donaties	€ 17.184	€ 27.000	€ 25.793
Vrijval investeringssubsidies	€ 8.275	€ -	€ 8.275
RCOAK	€ -		€ 16.890
Overige opbrengsten	<u>€ 1.694</u>	<u>€ 9.100</u>	<u>€ 5.327</u>
Totaal baten	€ 176.647	€ 179.961	€ 117.158
Lasten			
Personeelskosten	€ 50.741	€ 55.680	€ 18.781
Afschrijvingen vaste activa	€ 10.829	€ -	€ 10.247
Huisvestingskosten	€ 32.116	€ 38.700	€ 29.625
Energiekosten	€ 11.452	€ 20.125	€ 5.099
Kosten tentoonstellingen	€ 6.010	€ 2.000	€ 2.925
Marketing en Promotie	€ 26.804	€ 33.025	€ -
Accountantskosten	€ 4.685	€ -	€ 2.850
RCOAK	€ -	€ -	€ 16.890
Kosten thema activiteiten	€ 10.147	€ 11.125	€ 1.662
Overige bedrijfskosten	<u>€ 8.673</u>	<u>€ 16.750</u>	<u>€ 8.067</u>
Totaal lasten	€ 161.457	€ 177.405	€ 96.145
Bedrijfsresultaat	€ 15.190	€ 2.556	€ 21.013
Financiële baten en lasten	<u>€ 238</u>	<u>-</u>	<u>€ 528</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 15.428	€ 2.556	€ 21.541
Bijzondere baten en lasten			€ 277
Resultaat	<u><u>€ 15.428</u></u>	<u><u>€ 2.556</u></u>	<u><u>€ 21.818</u></u>

Inleiding

2015 was het eerste jaar voor Museum Veere. Na de restauratie van het Stadhuis, heeft de Stichting Delta Cultureel ook weer het beheer van het Stadhuis op zich genomen en de naam van het museum omgedoopt tot "Museum Veere". Zowel de Museum Schotse Huizen en StadhuisMuseum de Vierschaar zijn vanaf 28 maart samen "Museum Veere".

Voor het beheer van locatie het Stadhuis krijgt SDC een beheervergoeding van EUR 40.000,- per volledig jaar (geïndexeerd). Voor 2015 geldt hiervoor 3/4 jaar + een eenmalige bijdrage van 5000,- voor opstart/herinrichting.

Vanaf oktober 2015 is een "interim manager" aangesteld die verantwoordelijk is voor de operationele aansturing van het museum. Dit is een volgende stap in de transitie naar een zelfstandig operationele organisatie.

In december 2015 is gestart met de herinrichting van locatie "de Schotse Huizen". Er is een groot bedrag aan fondsen geworven. De herinrichting is grotendeels in Q1 2016 en de opening is in 2016. Dus alle kosten en baten worden geactiveerd in 2016.

Het reminicentieproject (RCOAK) is in 2014 afgerond en komt niet meer terug in de jaarstukken van 2015.

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.

Voorraden

Voorraden 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-2015	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-dec-2015
de Schotse Huizen							
<i>Installaties</i>							
Verlichtingsinstallatie SH	2006	€ 5.200	10%	€ 520		€ 520	€ -
Verlichtingsinstallatie SH	2007	€ 8.614	10%	€ 1.724		€ 861	€ 863
Brandmeldinstallatie SH	2008	€ 2.194	10%	€ 660		€ 219	€ 441
Verlichtingsinstallatie SH	2009	€ 1.088	10%	€ 435		€ 109	€ 326
Kassa	2011	€ 1.395	20%	€ 379		€ 379	€ -
Verlichtingsinstallatie SH	2011	€ 5.860	10%	€ 3.516		€ 586	€ 2.930
Verlichtingsinstallatie SH	2012	€ 3.067	10%	€ 2.146		€ 307	€ 1.839
Totaal installaties		€ 27.418		€ 9.380		€ 2.981	€ 6.399
<i>inventaris</i>							
Zeeuws kabinet	2013	€ 650	10%	€ 520		€ 65	€ 455
ict	2014	€ 379	33%	€ 252		€ 127	€ 125
bureaustoel	2014	€ 189	33%	€ 126		€ 63	€ 63
7 wissellijsten	2014	€ 852	33%	€ 568		€ 284	€ 284
lampen handwerkcafe	2014	€ 139	33%	€ 93		€ 46	€ 47
gesponsord door Steunfonds	2014	€ 3.240	33%	€ 2.160		€ 1.080	€ 1.080
Kassasysteem	2015	€ 1.775	20%		€ 1.775	€ 266	€ 1.509
By-pos printer	2015	€ 549	20%		€ 549	€ -	€ 549
totaal inventaris		€ 7.773		€ 3.719	€ 2.324	€ 1.931	€ 4.112
<i>verbouwing 2014</i>	2014	€ 55.526	10%	€ 49.973		€ 5.553	€ 44.420
<i>herinrichting 2016</i>	2015	€ 4.510	10%		€ 4.510	€ -	€ 4.510
de Vierschaar							
<i>Installaties</i>							
Verlichtingsinstallatie VS	2007	€ 983	10%	€ 198		€ 98	€ 100
Kassa	2009	€ 495	20%	€ -		€ -	€ -
Totaal installaties		€ 1.478		€ 198		€ 98	€ 100
<i>inventaris</i>							
Kassasysteem	2015	€ 1.775	20%		€ 1.775	€ 266	€ 1.509
By-pos printer	2015	€ 549	20%		€ 549	€ -	€ 549
totaal inventaris		€ 2.324		€ -	€ 2.324	€ 266	€ 2.058
Totaal		€ 99.029		€ 63.270	€ 9.158	€ 10.829	€ 61.599

Herinrichting 2016

In 2016 worden de Schotse Huizen heringericht. Hiervoor zijn in 2015 al voorbereidingskosten geactiveerd. Afschrijving start na gereedkomen van de herinrichting.

Toelichting op balans

Vorderingen	31-dec-2015	31-dec-2014
Debiteuren	€ 4.150	€ -
Belastingen	€ 9.224	€ 747
Overige vorderingen	€ -	€ 14.030
Vooruitbetaalde bedragen	€ 20.514	€ 13.386
Overlopen actica	€ 1.000	€ -
Totaal	€ 34.888	€ 28.163

Belastingen

Omzetbelasting	€ 8.265	€ 747
Loonbelasting en premies	€ 959	
	€ 9.224	€ 747

Overige vorderingen

Reminiscentieproject - RCOAK	€ -	€ 13.330
Reminiscentieproject - overig	€ -	€ 700
	€ -	€ 14.030

Vooruitbetaalde bedragen

Huur Schotse Huizen 1e halfjaar 2016	€ 12.330	€ 12.236
Diverse abonnementen 2016	€ 8.184	€ 1.150
	€ 20.514	€ 13.386

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:

Stand op 1 januari 2015	€ 44.844
Toevoeging resultaat 2014	€ 21.818
Stand op 31 december 2015	€ 66.662

Wanneer het resultaat 2015 aan de algemene reserve wordt toegevoegd ontstaat een saldo van : € 82.090

Reserve investeringssubsidie

Investeringsubsidie	Subsidie	Afschrijvings percentage	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
de Schotse Huizen						
Steunfonds verlichting SH	2006 € 5.200	10%	€ 520	€ 520	€ -	€ -
Steunfonds verlichting SH	2007 € 8.614	10%	€ 1.721	€ 861	€ 860	€ 860
Steunfonds verlichting SH	2009 € 1.295	10%	€ 520	€ 130	€ 390	€ 390
Steunfonds verlichting SH	2011 € 5.860	10%	€ 3.516	€ 586	€ 2.930	€ 2.930
Bijdragen Schotse Kamer	2008 € 31.304	20%	€ -	€ -	€ -	€ -
Steunfonds inrichting SH	2014 € 3.240	33%	€ 2.160	€ 1.080	€ 1.080	€ 1.080
de Vierschaar						
Gem Veere verlichting VS	2007 € 983	10%	€ 198	€ 98	€ 100	€ 100
Totaal	€ 56.496		€ 8.635	€ -	€ 3.275	€ 5.360

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 subsidies zijn opgenomen als vooruitontvangen bedragen in de kortlopende schulden	€ 50.000
Jaarlijkse vrijval €5000,- vanaf 2014, cumulatieve vrijval tot en met 31-12-2015	€ 10.000
Stand per 31-12-2015	€ 40.000

Toelichting op balans**Kortlopende schulden**

	31-dec-2015	31-dec-2014
Crediteuren	€ 8.207	€ -
Belastingen en premies	€ -	€ 805
Overige kortlopende schulden	€ 8.924	€ 3.973
Waarborg huur	€ -	€ 500
Vooruitontvangen bedragen	€ 42.544	€ 45.000
Totaal	€ 59.675	€ 50.278

Belastingen en premies

Loonbelasting	€ -	€ 805
---------------	-----	-------

Overige kortlopende schulden

Lonen en vakantietoeslag	€ 1.654	€ -
Overige	€ 4.232	€ 3.973
	€ 5.886	€ 3.973

Vooruitontvangen bedragen

Investeringssubsidie	€ 40.000	€ 45.000
MV Veere donatie	€ 2.216	€ -
Overige	€ 328	€ -
	€ 42.544	€ 45.000

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Geen.

Toelichting op de exploitatierekening

Baten

Entreegelden

In de Schotse Huizen zijn in 2015 19.445 bezoekers geweest. (2014: 13.021 bezoekers)

Het aantal betalende bezoekers (inclusief Museumkaarthouders) was 15.585.

Winkelverkopen

De winkelverkopen waren zeer goed. Mede door de goede verkoopopbrengst boeken bij Tapestry tentoonstelling.

Provisie expositieverkopen

De tentoonstelling van "Sehgers" was zeer succesvol. De opbrengst is als marge omzet opgenomen.

Verhuuropbrengsten

Verhuur aan de Chocolate Lovers is helaas beëindigd per 31july. Daardoor minder opbrengsten.

Wel is het Museum verhuurd aan Stichting MAD, die in de laatste maanden van het jaar zijn expositie organiseerde.

<i>Subsidiebatens</i>	31-dec-2015	31-dec-2014
Gemeente Veere - exploitatiesubsidie Schotse Huizen	€ 32.361	€ 31.984
Gemeente Veere - exploitatiesubsidie Stadhuis	€ 30.000	€ -
Gemeente Veere - projectsubsidie "Op Reis"	€ -	€ 1.200
Gemeente Veere - projectsubsidie "Inrichting Stadhuis"	€ 5.000	€ -
Gemeente Veere - projectsubsidie "Film Veerse Joffers"	€ 750	€ -
	<u>€ 68.111</u>	<u>€ 33.184</u>

Voor de film Veerse Joffers is een subsidie van €3000,- ontvangen van de Gemeente Veere en een bijdrage van €11.750,- van het Prins Bernhard Cultuurfonds. De directe kosten van het filmbedrijf waren €14.000,-. De overige €750,- is opgegaan aan overige kosten die het museum heeft gemaakt voor deze tentoonstelling.

De €5000,- subsidie van de Gemeente Veere is ten behoeve van de inrichting van het Stadhuis.

<i>Donaties</i>	31-dec-2015
Rabobank	€ 5.000
Royal Bank of Scotland	€ 2.500
MSV Veere (Marketing en Promotie -/- voorziening 2016)	€ 7.784
Overige	€ 1.900
Totaal	<u>€ 17.184</u>

Vrijval investeringssubsidies

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

<i>Overige opbrengsten</i>	31-dec-2015	31-dec-2014
Opbrengsten Alma-avonden		€ 1.894
Workshops, lezingen		€ 620
Kunst en cultuurdag		€ 2.500
Horeca ontvangsten		€ 312
Overige	€ 1.693	€ -
Totaal	<u>€ 44.062</u>	<u>€ 5.327</u>

Toelichting op de exploitatierekening

Lasten

	31-dec-2015	31-dec-2014
<i>Personeelskosten</i>		
Salarissen	€ 31.672	€ 11.799
Sociale lasten	€ 5.571	€ 3.317
Overige personeelskosten	€ 8.650	€ 710
Vrijwilligersvergoedingen	€ 1.690	€ 2.663
Reiskosten	€ 3.158	€ 291
Totaal	<u>€ 50.741</u>	<u>€ 18.781</u>

In 2015 waren 2 medewerkers / 1,05 fte in loondienst (2014: 2 medewerkers / 1,05 fte)

Afschrijvingen

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

	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Beveiligingskosten	€ 3.827	€ 3.239
Onderhoudskosten	€ 1.595	€ 970
Huurlasten	€ 24.472	€ 24.236
Schoonmaakkosten	€ 895	€ 156
Overige huisvestingskosten	€ 348	€ 259
Belastingen	€ 979	€ 765
Totaal	<u>€ 32.116</u>	<u>€ 29.625</u>

Kosten tentoonstellingen

De kosten tentoonstellingen hebben met name betrekking op inrichtingskosten, de publicatie- en openingskosten van de exposities.

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	2.015	Realisatie	2.014
Baten				
Entreegelden		27.579		13.643
Opbrengst verkopen winkel	31.301		9.642	
Kostprijs verkopen winkel	<u>-17.372</u>		<u>-3.692</u>	
Resultaat winkel		13.929		5.950
Provisie expositieverkopen		4.428		358
Verhuuropbrengsten		6.130		7.737
Subsidiebatens		33.111		33.184
Donaties		13.017		25.793
Vrijval investeringssubsidies		8.177		8.275
Overige opbrengsten		1.255		5.327
Totaal baten		107.626		100.268
Lasten				
Personeelskosten		25.116		18.781
Afschrijvingen vaste activa		10.465		10.247
Huisvestingskosten		30.287		29.625
Energiekosten		7.376		5.099
Kosten tentoonstellingen		4.999		2.925
Overige bedrijfskosten		18.696		8.067
Kosten thema activiteiten		7.649		1.662
Accountantskosten		<u>2.343</u>		<u>2.850</u>
Totaal lasten		<u>106.931</u>		<u>79.255</u>
Bedrijfsresultaat		695		21.013
Financiële baten en lasten		<u>295</u>		<u>528</u>
Res gew bedr uitoefening		990		21.541
Bijzondere baten en lasten		<u> </u>		<u>277</u>
Resultaat		<u>990</u>		<u>21.818</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Deze jaarrekening is op 17 mei 2016 te Veere ondertekend door:

C. Zuiddam
Voorzitter

H. de Vroe- Oldenkamp
Secretaris

P.A. Barendregt
Penningmeester

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

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