



Stichting Delta Cultureel
Veere

Jaarrekening 2012

Inhoud

	Blad
Balans per 31 december 2012	3
Exploitatierkening over 2012	4
Kasstroomoverzicht over 2012	5
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	6
Toelichting op balans	7
Toelichting op de exploitatierkening	9
Toerekening van baten en lasten aan musea	11
Ondertekening van de jaarrekening	14
Overige gegevens	14
Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012	14

Balans per 31 december 2012

Activa	2012	2011	Passiva	2012	2011
<i>Materiële vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Inventaris	-	-	Algemene reserve	34.274	33.752
Installaties	15.770	15.770	Reserve investeringssubsidie	10.865	19.320
Schotse Kamer	-	6.018	Resultaat boekjaar	7.384	522
Activa in ontwikkeling	-	-		<u>52.523</u>	<u>53.594</u>
	<u>15.770</u>	<u>21.788</u>			
<i>Voorraden</i>			<i>Voorzieningen</i>		
Voorraden de Schotse Huizen	1.242	1.242	Voorziening schade bruiklenen	-	-
Voorraden de Vierschaar	200	200	Overige voorzieningen	-	-
	<u>1.442</u>	<u>1.442</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Vorderingen</i>			<i>Kortlopende schulden</i>		
Debiteuren	259	280	Crediteuren	943	181
Belastingen en premies	-	-	Belastingen en premies	3.689	1.416
Overige vorderingen	-	7.879	Overige kortlopende schulden	-	2.025
Vooruitbetaalde bedragen	11788	2.689	Overlopende passiva	-	982
Overlopende activa	-	-	Vooruit ontvangen bedragen	-	-
	<u>12.047</u>	<u>10.848</u>		<u>4.632</u>	<u>4.604</u>
<i>Liquide middelen</i>					
Kas	306	154			
Betaalrekening	2928	2.191			
Spaarrekening	24662	21.775			
	<u>27.896</u>	<u>24.120</u>			
Totaal	<u><u>57.156</u></u>	<u><u>58.198</u></u>	Totaal	<u><u>57.155</u></u>	<u><u>58.198</u></u>

Exploitatierekening over 2012

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011
Baten			
Entreegelden	24.167	34.800	30.840
Opbrengst verkopen winkel	11.358	12.500	9.271
Kostprijs verkopen winkel	<u>5.988</u>	<u>(10.000)</u>	<u>(8.698)</u>
Resultaat winkel	5.370	2.500	573
Provisie expositieverkopen	4.358	5.000	2.544
Verhuuropbrengsten	654	1.650	630
Subsidiebaten	61.637	59.247	54.589
Donaties	5.198	1.500	11.123
Vrijval	8.456	7.740	8.456
investeringsubsidies			
Overige opbrengsten	1.666	-	270
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal baten	111.506	112.437	109.025
Lasten			
Personeelskosten	39.433	45.760	40.964
Afschrijvingen vaste activa	9.197	7.929	9.066
Huisvestingskosten	29.620	27.685	22.797
Energiekosten	13.389	19.000	13.298
Kosten tentoonstellingen	1.717	3.000	5.061
Toev res inv subs		-	5.860
Overige bedrijfskosten	<u>10.870</u>	<u>11.775</u>	<u>11.612</u>
Totaal lasten	104.226	115.149	108.658
Bedrijfsresultaat	7.280	(2.712)	367
Financiële baten en lasten	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>128</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	7.342	(2.712)	495
Bijzondere baten en lasten	42		28
Resultaat	<u>7.384</u>	<u>(2.712)</u>	<u>523</u>

Kasstroomoverzicht over 2012

Het saldo van de geldmiddelen is in 2012 toegenomen met € 3.776. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	Realisatie 2011	Realisatie 2012
Bedrijfsresultaat	366	7.280
Afschrijvingen	9.066	9.197
Mutaties reserves	(2.599)	(8.475)
Mutatie werkkapitaal	3.395	(1.171)
Bijzondere baten en lasten	<u>28</u>	<u>62</u>
Operationele kasstroom	10.256	6.893
Investeringskasstroom	<u>(7.599)</u>	<u>(3.179)</u>
Financiële baten en lasten	<u>128</u>	<u>62</u>
Financieringskasstroom	<u>128</u>	<u>62</u>
Netto kasstroom	2.785	3.776
Saldo liquide middelen 1/1	21.335	24.120
Saldo liquide middelen 31/12	<u>24.120</u>	<u>27.896</u>
Mutatie	<u>2.785</u>	3.776

De operationele kasstroom is toegenomen ten opzichte van vorig jaar. De belangrijkste redenen zijn: de verbetering van het bedrijfsresultaat en de afname van de investeringen. In 2012 is voor een bedrag van € 3.179 geïnvesteerd.

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.

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Toelichting op balans

Staat van vaste activa	Jaar	Aanschaf waarde	Afschrijvings percentage	Boekwaarde 01-01-2012	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2012
de Schotse Huizen							
<i>Installaties</i>							
Verlichtingsinstallatie SH	2006	5.200	10%	2.080		520	1.560
Verlichtingsinstallatie SH	2007	8.614	10%	4.307		861	3.446
Brandmeldinstallatie SH	2008	2.194	10%	1.317		219	1.098
Verlichtingsinstallatie SH	2009	1.088	10%	762		109	653
Laptop Simone	2009	307	33%	3		3	-
Kassa	2011		20%	1.116		179	937
Beeldscherm	2011		33%	171		84	87
Verlichtingsinstallatie SH	2011		10%	5.274		586	4.688
Kapstok	2012		100%		112	112	-
Verlichtingsinstallatie SH	2012		10%		3.067	307	2.760
Schotse Kamer	2008	30.094	20%	6.019		6.019	-
de Vierschaar							
<i>Installaties</i>							
Verlichtingsinstallatie VS	2007	983	10%	492		98	394
Kassa	2009	495	20%	248		99	149
Totaal		48.975		21.788	3.179	9.196	15.770

In 2012 zijn investeringen gedaan in de Schotse Huizen. Er is een nieuwe kapstok aangeschaft en een resterende investering in de verlichtingsinstallatie van de Schotse Huizen.

Vorderingen

De vorderingen bestaan uit:

	31-12-2011	31-12-2012
Debiteuren	280	259
Overige vorderingen	7.879	
Vooruitbetaalde bedragen	<u>2.689</u>	<u>11.788</u>
Totaal	10.848	12.047

Het vooruitbetaalde bedrag betreft de huurbetaling aan Rijksvastgoed- en ontwikkelbedrijf voor de Schotse Huizen 1^e halfjaar 2013.

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 januari	33.752
Toevoeging voordelig saldo 2011	<u>522</u>
31 december	34.274

Wanneer het resultaat 2012 aan de algemene reserve wordt toegevoegd ontstaat een saldo ad € 41.658.

Reserve investeringssubsidie

Investeringsubsidie	Subsidie	Afschrijvings percentage	Boekwaarde 01-01-2012	Investerings Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2012	
de Schotse Huizen						
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2006	5.200	10%	2.080	520	1.560
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2007	8.614	10%	4.307	861	3.446
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2009	1.295	10%	907	130	777
Bijdrage Steunfonds verlichting SH	2011	5.860	10%	5.274	586	5274
Bijdragen Schotse Kamer	2008	31.304	20%	6.261	6.261	6.261
de Vierschaar						
Bijdrage gem Veere verlichting VS	2007	983	10%	492	98	492
Totaal		53.256		19.320	8.456	10864

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan uit:	31-12-2011	31-12-2012
Crediteuren	181	943
Belastingen en premies	1.416	3.689
Overige kortlopende schulden	2.025	0
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Overlopende passiva	<u>982</u>	<u>0</u>
Totaal	4.604	4.632

De te betalen belastingen en premies bestaan uit zowel omzetbelasting over heel 2012 als loonheffing over december 2011.

De overige kortlopende schulden hebben betrekking op een aantal in 2012 ontvangen rekeningen betreffende 2011 en diverse kleinere nog te betalen posten.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Geen.

Toelichting op de exploitatierekening

Baten

Entreegelden

In de Schotse Huizen zijn 8.213 bezoekers geweest (2011: 9.906). In de Vierschaar waren dit 8.410 (2011: 8.330). Zowel in museum de Schotse Huizen als in museum de Vierschaar daalden de bezoekers aantallen het sterkst bij de bezoekers die het volledige tarief betaalden en in mindere mate bij de bezoekers met Museumkaart. Dit resulteerde in een sterke daling van de entreegelden.

Winkelverkopen

De opbrengst winkelverkopen is veel hoger dan in 2011. Dit is vooral te danken doordat in 2012 veel verkopen met hoge marge hebben plaats gevonden. De opbrengst winkelverkopen gaf voorts in 2011 een vertekend beeld doordat per 31-12-2010 de voorraden van de Schotse Huizen te hoog zijn gewaardeerd en het resultaat in 2010 te hoog is berekend.

Provisie expositieverkopen

De opbrengsten uit expositieverkopen zijn in 2012 aanzienlijk hoger dan in 2011. Dit is onder meer veroorzaakt doordat in 2011 van de expositie van Karel van Veen geen werken verkocht konden worden en in 2012 van alle exposities werken zijn verkocht.

Verhuuropbrengsten

De verhuuropbrengsten zijn vrijwel gelijk aan die in 2011

Subsidiebaten

Van de gemeente Veere zijn subsidies verkregen in verband met de exploitatie van beide musea. Voor de Schotse Huizen is een bedrag ad € 31.637 ontvangen. In dit bedrag is begrepen een bedrag van € 12.637 voor compensatie huur. Op het subsidiebedrag is een indexerings van 2,25 % en een algemene bezuinigingskorting toegepast van 1%. Voor de Vierschaar is een bedrag ad € 30.000 (excl. BTW) ontvangen

Donaties

Van de Stichting Vrienden van De Schotse Huizen zijn donaties ontvangen ad € 2.000. Van de Rabobank grote clubactie is € 187 ontvangen. Hiernaast is een donatie ad € 3.011 verkregen van een particulier.

Vrijval investeringssubsidies

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

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit opbrengsten Alma-avonden ad € 1.443, Alzheimer project ad € 150 en advertenties catalogus ad 73.

Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten bestaan uit:	2011	2012
Salarissen	28.114	27.755
Sociale lasten	2.620	2.769
Overige personeelskosten	1.946	1.920
Vrijwilligersvergoedingen	<u>8.175</u>	<u>6.989</u>
Totaal	40.964	39.433

In 2012 heeft de stichting 1 vaste medewerker en 1 oproepkrachten op basis van een nuluren contract in dienst gehad. Ook in 2012 is aan diverse vrijwilligers een vergoeding uitgekeerd om het rooster rond te kunnen krijgen. Vanwege de toegenomen kosten hiervan heeft het bestuur in 2009 besloten in principe aan nieuwe vrijwilligers geen vergoeding meer toe te kennen. Dit heeft vanaf 2010 een kentering in de jarenlange stijging van deze kosten tot gevolg.

Afschrijvingen

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

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bestaan uit:	2011	2012
Beveiligingskosten	3.234	3.699
Onderhoudskosten	20	0

Huurlasten	16.500	22.975
Exploitatiekosten	361	47
Overige huisvestingskosten	924	1.248
Belastingen	<u>1.759</u>	<u>1.651</u>
Totaal	22.798	29.620

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 2012 is € 975 indexatie in rekening gebracht. In 2012 is € 12.637 compensatie van de gemeente Veere ontvangen.

Energiekosten

Ook in 2012 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 en de Museumnacht. De bijdrage van de kunstenaars bedroeg € 1.075 en is in mindering gebracht op de kosten.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten hebben betrekking op verzekeringskosten, bestuur- en administratiekosten, porti- en telefoon en algemene publicatiekosten en kosten Alma avonden ad € 896.

Financiële baten

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

Toerekening van baten en lasten aan musea

Onderstaand zijn de baten en lasten van de activiteiten van onze afzonderlijke musea weergegeven. Voor de toerekening van niet-rechtstreeks aan de musea toe te rekenen kosten zijn de volgende verdeelsleutels gehanteerd:

	De Schotse Huizen	de Vierschaar
Personeelskosten	60%	40%
Overige baten en lasten	50%	50%

De verdeling van personeelskosten heeft plaatsgevonden op basis van de geschatte tijdsbesteding.

Museum de Schotse Huizen

	Realisatie 2011	Begroting 2012	Realisatie 2012
Baten			
Entreegelden	20.409	23.200	15.650
Opbrengst verkopen winkel	5.963		8.278
Kostprijs verkopen winkel	(6.591)		(4.050)
Resultaat winkel	(628)	1.500	4.228
Provisie expositieverkopen	2.544	5.000	4.358
Verhuuropbrengsten	-	750	-
Subsidiebaten	24.589	31.005	31.637
Donaties	11.123	1.500	5.198
Vrijval investeringssubsidies	8.456	7.642	8.358
Overige opbrengsten	271	-	1.666
Totaal baten	66.764	70.647	71.095
Lasten			
Personeelskosten	23.018	27.685	22.538
Afschrijvingen vaste activa	8.869	7.732	9.000
Toev res invsubs	5.860		
Huisvestingskosten	18.508	24.185	26.798
Energiekosten	6.555	10.000	6.211
Kosten tentoonstellingen	4.173	3.000	1.717
Overige bedrijfskosten	8.085	7.135	5.445
Totaal lasten	75.066	79.737	71.709
Bedrijfsresultaat	(8.303)	(9.090)	(614)
Financiële baten en lasten	64	0	31
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(8.239)	(9.090)	(583)
Bijzondere baten en lasten	14		22
Resultaat	(8.225)	(9.090)	(561)

Museum de Vierschaar

	Realisatie 2011	Begroting 2012	Realisatie 2012
Baten			
Entreegelden	10.431	11.600	8.517
Opbrengst verkopen winkel	3.308		3.080
Kostprijs verkopen winkel	(2.107)		(1.938)
Resultaat winkel	1.201	1.000	1.142
Provisie expositieverkopen	-	-	-
Opbrengst exploitatie raadszaal de Vierschaar	630	900	654
Subsidiebatens	30.000	28.192	30.000
Donaties	-	-	-
Vrijval investeringssubsidies	-	98	98
Overige opbrengsten	-	-	-
Totaal baten	42.262	41.790	40.411
Lasten			
Personeelskosten	17.946	18.075	16.895
Afschrijvingen vaste activa	197	197	197
Huisvestingskosten	4.290	3.500	2.822
Energiekosten	6.743	9.000	7.178
Kosten tentoonstellingen	888	-	-
Overige bedrijfskosten	3.527	4.640	5.425
Totaal lasten	33.591	35.412	32.517
Bedrijfsresultaat	.671	6.378	7.894
Financiële baten en lasten	64	0	31
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	8.735	6.378	7.925
Bijzondere baten en lasten	14		22
Resultaat	8.749	(4.430)	7.947

Ondertekening van de jaarrekening

Deze jaarrekening is op 12 maart 2013 te Veere ondertekend door:

H. Buiten

Voorzitter

H. de Vroe

Secretaris

B. Vooijs

Penningmeester

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2012

De jaarrekening 2012 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 12 maart 2013. Het bestuur heeft besloten het voordelig exploitatiesaldo 2012 toe te voegen aan de algemene reserve.