

DE CASTEELSE POORT

Museum van de Stad Wageningen



Financieel Jaarverslag 2022

DE CASTEELSE POORT

Museum van de Stad Wageningen



Aan het bestuur van de Stichting Historisch Museum De Casteelse Poort
Bowlespark 1a
6701 DN Wageningen

Geacht Bestuur,

In uw opdracht heb ik dit financieel jaarverslag samengesteld. Graag informeer ik u over mijn bevindingen met dit rapport, bestaande uit:

1. Algemeen
2. Toelichting op de balans per 31 december 2022
3. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2022
4. Niet uit de balans blijkende verplichtingen
5. Verklaring Deskundige

In de bijlagen zijn opgenomen:

1. Balans per 31 december 2022
2. Resultatenrekening over het boekjaar 2022

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben ingelicht, maar blijf bereid tot het geven van nadere toelichtingen,

Roeland Janssen
- penningmeester

Bowlespark 1a
6701 DN Wageningen
KvK dossier 41049545

(0317) 42 14 36
info@casteelsepoort.nl
www.casteelsepoort.nl

Rekeningnr. IBAN NL39INGB0000421656
t.n.v. Stichting Historisch Museum Wageningen
BTW nr NL 8046 29 419

1. Algemeen

De Stichting

De stichting Historisch Museum 'De Casteelse Poort' staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41049545 en exploiteert het museum met uitsluitend vrijwilligers.

Het museum werkt nauw samen met de Historische Vereniging Oud Wageningen en biedt haar daarbij o.a. archief- en vergaderruimte aan.

Ook is er een relatie met de vereniging 'Vrienden van de Casteelse Poort' (ingeschreven in handelsregister 40123757), die jaarlijks een donatie voor kunstaankopen verstrekt.

Bovendien maakt de stichting Gilde Wageningen gebruik van het vestigingsadres van het museum.

Gemeente Wageningen

Het huidige gebouw wordt gehuurd van de Gemeente Wageningen.

De gemeente Wageningen heeft zich verbonden door een doorlopende subsidietoezegging, die echter elk jaar getoetst wordt aan de vigerende beleidskaders uit de cultuurnota 2014 en "Samen werken aan cultuur". Definitieve vaststelling vindt plaats na afloop van het jaar op basis van een verantwoordingsrapportage.

De subsidiabele activiteiten op het gebied van kunst en cultuur(historie) worden benoemd als:

- de exploitatie van het Historisch Museum De Casteelse Poort;
- het beheren, onderhouden en ontsluiten van een historische collectie inclusief de collectie oudheidkundige voorwerpen van de gemeente Wageningen;
- het organiseren van thematische tentoonstellingen in het museum en al of niet in samenwerking met andere musea dan wel historische organisaties;
- het organiseren van (doelgroepgerichte) activiteiten die bijdragen aan de kennis en het begrip van de historie van Wageningen en omgeving;
- het organiseren van activiteiten gericht op de onderwijsinstellingen in Wageningen met als doel kennisoverdracht op het gebied van cultuur(historie);
- het organiseren van exposities van (hedendaagse) kunst al of niet in combinatie met de historie van Wageningen in het koetshuis.

De aanvraag voor subsidie 2023 op basis van een begroting ad € 50.000 is gehonoreerd tot een bedrag van 45.133 (ter vergelijking 2021 € 42.902).

Administratie en Governance

Ten aanzien van de administratieve organisatie gelden de volgende afspraken:

- Verantwoordelijkheid kasgelden en winkelvoorraad: Roeland Janssen (a.i.).

In verband met vertrek van de huidige functionarissen is het winkelbeheer tijdelijk ingevuld door de penningmeester, waardoor de functiescheiding in gedrang komt. Voor de kasadministratie is het twee ogen gerealiseerd door dagelijks 2 medewerkers deze administratie te laten uitvoeren.

- Vertegenwoordiging ING-bank: Roeland Janssen en Wim Heijman.

Bij de bank is de transactiegrootte beperkt per dag en voor grotere uitgaven is een dubbele authenticatie noodzakelijk.

- Het toezicht op de administratie en verantwoording is gelegd bij een externe deskundige, te weten de heer D. Boels. In het hoofdstuk Deskundige verklaring is het resultaat van het jaarlijks onderzoek opgenomen.

2. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vaste activa

*Inrichting en inventaris

De inrichting is in eigendom van de stichting. Voor de inrichting wordt een vast bedrag aangehouden van € 1.000. Kleine investeringen worden gefinancierd uit de lopende rekening. Voor grote projecten wordt een reserve gevormd met eigen middelen en fondsen met middelen van derden.

*Collectie

De collectie is voor het overgrote deel in bruikleen van de Gemeente Wageningen. De eigen kunstcollectie wordt niet in geld gewaardeerd.

Voor de verzekering worden de volgende waarden aangehouden (per 1 januari 2023):

- premier-risque ad € 50.000 voor eigen bezit en in bruikleen gehouden kunstobjecten.
- doorlopende dekking ad € 40.000 voor bruikleengoederen t.b.v. de wisseltentoonstellingen. Het verzekerd bedrag kan worden verhoogd voor de duur van een tententoonstelling.

*Winkelvoorraad

Het museum biedt een beperkt assortiment van boeken en kleine gebruiksitems. Voor de eigen voorraad wordt een vast bedrag (ijzeren voorraad) van € 500 aangehouden.

Bovendien is er een consignatievoorraad (niet gewaardeerd). De voorraad wordt maandelijks geadmistreerd. Na de maand november vindt telkenjare de afrekening van consignatie plaats.

Financiële vaste activa

De overtollige liquide middelen zijn ondergebracht in een spaarrekening. De spaarrente was 0 % en saldo's boven het bedrag van 100.000 werden belast met een negatieve rente van 0,5 %.

Voor 2023 is de negatieve rente afgeschaft en wordt een magere rente van 0.25% vergoed

In 2022 werd een legaat verkregen uit de erfenis van de heer Hans Zomer onder het beding van instandhouding van het familiegraf voor 100 jaar.

De contante waarde van de instandhoudingsverplichting is begroot op 42.500 bij een prijsontwikkeling die gelijk is aan het beleggingsrendement. Teneinde de verplichting in beeld te houden is het saldo van de belegging opgenomen voor een vaste waarde van €100

De opbouw van dit bedrag is als volgt:

Oorspronkelijk ingelegd	€ 50.000	
Koersresultaat tot en met 31 december 2022	<u>€ -2.700</u>	
Beurswaarde belegging per 31 december 47.200	€ 47.300	
Contante waarde toekomstige grafrechten	€ 42.500	
extra reserve toekomstonzekerheid	<u>€ 4.700</u>	
		<u>€ 47.200</u>
		€ 100
		=====

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn bestaan uit:

- bijdrage museumkaarten december/2021	€ 2.021
- Teruggave btw 4 ^e kwartaal 2020	€ 2.564

Liquide middelen

De saldi van de kasgelden zijn op balansdatum vastgesteld. De saldi van de bankrekeningen zijn in overeenstemming met de door die instelling afgegeven saldoverklaringen.

Er is een beperkte baliekas. Overtollige liquide middelen zijn ondergebracht in een spaarrekening bij de ING en ASN

De spaarrekening kent een variabele rente en bedraagt op dit moment 0.25% .

Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn bestaan uit:

- Nog af te rekenen DTP kosten	€ 750
--------------------------------	-------

a. Eigen Vermogen met bestemming

* Fonds Herbeleving Humane Hulp (Faust)

Dit betreft een bijdrage van de provincie Gelderland (Gelderland Herdenkt) voor de uitvoering van dit project, dat vanwege de coronamaatregelen werd uitgesteld naar 2021 en 2022

In het verslagjaar is het project afgerond en met de provincie verrekend.

* Reserve Herinrichting Historiezaal

Het bestuur heeft het voornemen de historiezaal opnieuw in te richten. Voor dit project is in 2020 een projectgroep opgericht. De verwachting is dat forse bedragen nodig zijn voor dit project. De projectgroep is ook belast met werven van sponsors voor de in te dienen plannen. Het verloop van de reserve is als volgt:

Balanswaarde per primo boekjaar	€ 25.000
Toevoeging uit het resultaat 2022	€ 10.000
Balanswaarde per ultimo boekjaar	----- € 35.000
	=====

* Reserve onderhoud gebouwen.

De reserve onderhoud gebouw is in het boekjaar noch aangesproken, noch aangevuld.

In verband met de geplande verbouwing wordt groot onderhoud daar meegenomen.

* Reserve collectie en museum

De reserverekeningen zijn in het boekjaar niet aangesproken en zijn voor dezelfde waarde vastgesteld op balansdatum.

Er zijn geen verplichtingen aangegaan ten laste van deze reserves.

Eigen Vermogen zonder bestemming

Het verloop van het eigen vermogen geeft het volgende beeld:

Balanswaarde per primo boekjaar	€ 16.185
Resultaat 2020 (na resultaatverdeling)	€ 686
Balanswaarde per ultimo boekjaar	----- € 16.871 =====

3. Toelichting op de staat van baten en lasten boekjaar 2022

Het resultaat 2022 kan, vergeleken met 2021, kan als volgt worden berekend:

Subsidie gemeente Wageningen	€ 50.571	€ 42.310
Opbrengst entreegelden	€ 12.840	€ 5.839
Opbrengst winkelverkoop	€ 1.114	€ 81
Overige baten	€ 2.709	
Totaal baten	----- € 67.234	€ 48.230
Tentoonstellingen en collectiebeheer	€ 20.803	€ 4.367
Publiciteit	€ 3.722	€ 4.154
Huisvesting	€ 24.554	€ 33.306
Organisatie en kantoor	€ 4.919	€ 4.555
Bestuur	€ 2.349	€ 1.023
totaal lasten	----- € 47.405	€ 47.405
Resultaat (batig saldo 2022 resp. 2021)	€ 10.686 =====	€ 825 =====

Ten aanzien van deze bedragen kan worden opgemerkt:

Het aantal bezoekers (balieregistratie) steeg van 1774 naar 4270 in 2022.

Na de dip door gedwongen sluiting in verband met corona-maatregelen komen we weer op het niveau van voor 2020.

Een overzicht van de bezoekersaantallen in de afgelopen 5 jaar geeft het volgende beeld:

2022	4.270	Opbrengst entree	€ 12.840
2021	1.774		€ 5.839
2020	2.185		€ 5.328
2019	5.378		
2018	3.965		
2017	5.119		

Het positieve resultaat steeg van 825 naar 10.686. Dit verschil, ca.10.000 euro kan worden verklaard door een extra subsidie van de Gemeente Wageningen (ivm coronamaatregelen) van 7.500 en de bijdrage voor educatieprojecten van ca. 1.700 .

Daarnaast werd er minder geïnvesteerd in het onderhoud van het gebouw. Daarentegen werden wel belangrijke aankopen gedaan voor uitbreiding van de collectie

Resultaatverdeling

Het batig saldo ad € 10.686 is toegevoegd aan het eigen vermogen, te weten als:

Toevoeging reserve herinrichting	€ 10.000
Eigen vermogen zonder bestemming	€ 686

4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

* **Huurcontract.**

Met de gemeente Wageningen is een huurcontract afgesloten .

De jaarhuur bedraagt ultimo 2022 € 9.456 per jaar

Voor het gebruik van pinapparaat en ticketprinter is een huurovereenkomst afgesloten.

* **Consignatie:**

Het overgrote deel van de collectie is in bruikleen van de Gemeente Wageningen.

Van de Vereniging Oud Wageningen en een enkele kunstenaar zijn winkelvoorraden in consignatie ontvangen. De afrekening vindt periodiek plaats in de maand november.

* **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum:**

Om het museum aantrekkelijker te maken is uit de subsidie “Wageningen Aantrekkelijk’ een bedrag van € 50.000 toegezegd door de Gemeenteraad van Wageningen. In verband met de toekomstige uitbreiding en herinrichting is daarvan voor de planvorming een deel verbruikt.

In april 2023 is ons meegedeeld dat de voorziene verbouwing niet in het investeringsplan op korte termijn is opgenomen.

5. Verklaring Deskundige.

Door de heer D. Boels is voor de stichting Historisch Museum De Casteelse Poort in Wageningen de jaarrekening 2022, die is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de penningmeester, onderzocht en beoordeeld. Op 6 mei 2023 heeft de heer Boels verslag uitgebracht aan het bestuur.

De werkzaamheden bestonden uit onderzoek van de systematiek van de boekhouding in relatie tot controle van het financieel beheer, informatievoorziening ten behoeve van het financieel beleid en analyse en controle van het financieel beheer.

Steekproefsgewijze zijn controles op boekingen en belegstukken uitgevoerd en zijn de eindejaarssaldie van de bankrekeningen in de boeken getoetst aan de jaaropgave van de bank.

Aanbevelingen zijn gedaan voor verbetering van de transparantie van de boekingen, het beheer van de fondsen, de grondslag voor afschrijvingen en een striktere omschrijving van het mandaat van de penningmeester.

Op grond van dit onderzoek komt ondergetekende tot de conclusie dat de jaarrekening 2022 een getrouw beeld geeft van het resultaat over 2022 en het vermogen per 31 december 2022

Wageningen, 6 mei 2023

D. Boels

Meidoornplantsoen 2

6706 DC Wageningen

Bijlage 1 : Balans per 31 december 2022 (vergelijking 2021)

Omschrijving	Activa	Passiva	2021
a. Vaste Activa			
Inventarissen	€ 1.000		€ 1.000
Voorraad Winkel	€ 500		€ 500
Totaal a. Vaste Activa	€ 1.500		€ 1.500
ab. Financiële Vaste Activa			
Belegging Legaatverplichtingen	€ 100		
ING spaarrekening	€ 100.000		
ASN Beleggingsrekening	€ 50.000		€ 60.000
Totaal ab. Financiële Vaste Activa	€ 150.100		€ 60.000
b. Vorderingen op korte termijn			
Vorderingen (kortlopend)	€ 2.021		€ 2.680
BTW R/C	€ 2.564		€ 2.263
Totaal b. Vorderingen op korte termijn	€ 4.984		€ 4.943
c. Liquide Middelen			
Kas	€ 155		€ 121
Bank	€ 76.442		€ 5.248
pin transacties	€ 5		
Totaal c. Liquide Middelen	€ 76.601	€ -	€ 5.369
d. schulden op korte termijn			
Schulden (kortlopend)		€ 750	€ 2.000
Totaal d. schulden op korte termijn		€ 750	€ 2.000
f. Eigen Vermogen met bestemming			
Fonds Herdenking Humane Hulp (Faust)			€ 1.050
Fonds herinrichting	€ 2.989		
Fonds herinrichting	€ 35.000		€ 25.000
Reserve onderhoud gebouwen	€ 2.362		€ 2.362
Reserve onderhoud collectie	€ 2.442		€ 2.442
Reserve aanpassing museum	€ 22.773		€ 22.773
Reserve Verbouwing	€ 150.000		
Totaal f. Eigen Vermogen met bestemming	€ 215.564		€ 53.626
g. Eigen vermogen zonder bestemming			
Eigen Vermogen	€ 16.871		€ 16.185
Totaal g. Eigen vermogen zonder bestemming	€ 16.185		€ 16.185
	€ 233.185	€ 233.185	€ 71.811

Bijlage 2 Resultatenrekening 2022, vergeleken met resultaatrekening 2021

Omschrijving	01-01-2022 t/m 31-12-2022		01-01-2021 t/m 31-12-2021	
	Verlies	Winst	Verlies	Winst
h1. Opbrengsten Entree				
Directe kosten balie	€ 378		€ 1.034	
Opbrengst entree individueel		€ 3.333		€ 1.677
Opbrengst entree groepen		€ 110		€ 73
Opbrengst arrangementen		€ 409		€ 110
Museumkaarten		€ 9.165		€ 5.013
Totaal h1. Opbrengsten Entree	€ 378	€ 13.017	€ 1.034	€ 6.873
h2. Opbrengst Winkel				
Inkopen winkel	€ 1.400		€ 755	
Verkopen winkel		€ 2.254		€ 836
verhaal van Gelderland		€ 261		
Totaal h2. Opbrengst Winkel	€ 1.400	€ 2.514	€ 755	€ 836
h4. Tentoonstellingen				
Huishoudelijke kosten	€ 993		€ 378	
Collectiebeheer	€ 9.400		€ 1.936	
catering evenementen exposities	€ 899		€ 206	
Kosten tentoonstellingen	€ 8.782		€ 2.227	
Kosten Kunsttentoonstelling	€ 319		€ 253	
Bijdragen Zomertentoonstelling		€ 351		
Bijdrage KunstTentoonstelling		€ 110		€ 166
Bijdrage overigen		€ 561		€ 557
Totaal h4. Tentoonstellingen	€ 20.393	€ 1.021	€ 5.001	€ 723
h6. Educatie				
Educatieprojecten	€ 410		€ 90	
Bijdragen Educatie		€ 1.688		
Totaal h6. Educatie	€ 410	€ 1.688	€ 90	€ -
k1 Kosten Huisvesting				
Huur gebouw	€ 9.038		€ 8.489	
Energie en water	€ 4.964		€ 6.095	
Schoonmaakkosten	€ 4.628		€ 4.465	
Beveliging	€ 306		€ 279	
Afschrijving reservering inventaris inrichting			€ 2.710	
belastingen OZB	€ 1.395		€ 1.752	
verzekeringen	€ 1.674		€ 3.395	
onderhoud Inventarissen	€ 2.137		€ 5.379	
onderhoud hard en software	€ 412		€ 741	
Totaal k1 Kosten Huisvesting	€ 24.554	€ -	€ 33.306	€ -

k2. Kosten Organisatie en kantoor				
Kosten kantoorhuishoudeing	€ 553		€ 987	
Contributies en abonnementen	€ 796		€ 716	
Reis- en verblijfkosten	€ 228		€ 264	
Bankkosten	€ 696		€ 254	
Kantoorbenodigdheden	€ 382		€ 631	
Drukwerk, porti en vrachten	€ 739		€ 459	
Telefoon en internet	€ 1.112		€ 1.074	
Overige kantoorkosten	€ 288		€ 58	
Accountants- en administratiekosten	€ 114		€ 114	
Betalingsverschillen	€ 11			€ 2
Totaal k2. Kosten Organisatie en kantoor	€ 4.919	€ -	€ 4.557	€ 2
k3. Kosten bestuur				
Representatie en verteer	€ 493		€ 255	
Relatiegeschenken	€ 1.423		€ 519	
overige bestuurskosten	€ 433		€ 250	
Totaal k3. Kosten bestuur	€ 2.349	€ -	€ 1.023	€ -
k4 Kosten Publiciteit				
Reclame en advertenties	€ 1.110		€ 3.044	
Overige organisatie en publiciteitskosten	€ 2.612		€ 1.110	
Totaal k4 Kosten Publiciteit	€ 3.722	€ -	€ 4.154	€ -
Subsidies Subsidie en algemene bijdragen				
Gemeente Wageningen		€ 50.571		€ 42.310
Totaal Subsidies Subsidie en algemene bijdragen	€ -	€ 50.571	€ -	€ 42.310
y Resultaat				
Reservering Verbouwing en Herinrichting	€ 10.000			
Eindresultaat			€ 824	
Totaal y Resultaat	€ 10.000	€ -	€ 824	€ -
Saldo winst	€ 686			
	€ 68.812	€ 68.812	€ 50.744	€ 50.744