

DE CASTEELSE POORT

Museum van de Stad Wageningen



Financieel Jaarverslag 2023

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 2023
3. Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2023
4. Niet uit de balans blijkende verplichtingen
5. Verklaring Deskundige; vaststellingsbesluit.

In de bijlagen zijn opgenomen:

1. Balans per 31 december 2023
2. Resultatenrekening over het boekjaar 2023

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 2024 op basis van een begroting ad € 50.000 is gehonoreerd tot een bedrag van 46.398. (ter vergelijking 2022 € 45.133).

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 2023

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 € 40.000 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 alle consignatie plaats.

Financiële vaste activa

De overtollige liquide middelen zijn ondergebracht in een spaarrekening. De spaarrente was wisselend binnen een bandbreedte van 0,25 en 1,5 %.

Eind 2023 is het overgrote deel vastgelegd voor 1 jaar met een rente van 2,5 %

In 2021 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 2023	<u>€ 2.755</u>
Beurswaarde belegging per 31 december 47.200	€ 52.755
Contante waarde toekomstige grafrechten	€ 42.500
extra reserve toekomstonzekerheid	<u>€ 10.655</u>
	<u>€ 52.655</u>
Pro forma balanswaardering	<u><u>€ 100</u></u>

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn bestaan uit:

- bijdrage museumkaarten december/2023	€ 1.523
- Teruggave btw 4 ^e kwartaal 2023	€ 9.232
- debiteuren	€ 85
Totaal vorderingen op korte termijn	<u>€ 10.840</u>

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

De spaarrekening kent een variabele rente en bedraagt op dit moment 1,5 % .

Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn bestaan uit:

- Crediteuren	€ 3.358
Nog te betalen kosten installatie	€ 380
	<u>€ 3.738</u>

a. Eigen Vermogen met bestemming

* Fonds Wageningen Aantrekkelijk)

Dit betreft een bijdrage van de Gemeente Wageningen voor het aantrekkelijk maken van stad en haar instellingen. Voor het museum zijn de volgende budgetdoelen aangegeven: planontwikkeling en sponsor activiteiten en daarnaast directe investeringen als vast scherm, koffiecorner, verfraaien historiezaal en winkelinrichting.

Het verloop van het fonds geeft het volgende beeld:

Ontvangen van de Gemeente Wageningen		€ 49.500
besteed:		
Planontwikkeling verbouwing	€ 18.732	
Koffiecorner	€ 2.111	
Aanpassingen Historiezaal	€ 3.679	
Schuifdeur tochtportaal	€ 4.654	
audio apparatuur	€ 614	
	-----	€ 29.790
Saldo per 31 december 2023		<u>€ 19.710</u>

* 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	€ 35.000
Meerkosten bidbook (na aftrek 5.000 externe bijdrage	<u>€ 2.285</u>
Balanswaarde per ultimo boekjaar	<u>€ 32.715</u>

*** 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	€ 16.872
Resultaat 2023 (na resultaatverdeling)	<u>€ 139</u>
Balanswaarde per ultimo boekjaar	<u>€ 17.001</u>

3. Toelichting op de staat van baten en lasten boekjaar 2023

Het resultaat 2023 kan, vergeleken met 2022 en 2021, kan als volgt worden berekend:

	2023	2022	2021
Subsidie gemeente Wageningen	€ 45.133	€ 50.571	€ 42.310
Opbrengst entreegelden	€ 14.077	€ 12.840	€ 5.839
Opbrengst winkelverkoppen	€ 1.817	€ 1.114	€ 81
Overige baten	€ 2.068	€ 2.709	
Rentebaten	€ 1.599		
Totaal baten	€ 64.694	€ 67.234	€ 48.230
Tentoonstellingen en collectiebeheer	€ 20.165	€ 20.803	€ 4.367
Publiciteit	€ 5.106	€ 3.722	€ 4.154
Huisvesting	€ 33.248	€ 24.554	€ 33.306
Organisatie en kantoor	€ 4.335	€ 4.919	€ 4.555
Bestuur	€ 1.702	€ 2.349	€ 1.023
totaal lasten	€ 64.556	€ 47.405	€ 47.405
Resultaat (batig saldo 2023 resp. 2022,2021)	€ 139	€ 10.686	€ 825

Ten aanzien van deze bedragen kan worden opgemerkt:

Het aantal bezoekers (balieregistratie) steeg van 4.270 naar 5.5170 in 2023.

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 4 jaar geeft het volgende beeld:

2023	5.517	Opbrengst entree	€ 14.077
2022	4.270		€ 12.840
2021	1.774		€ 5.839
2020	2.185		€ 5.328

Het resultaat in 2023 daalde ten opzichte van het vorige jaar van €10.686 naar € 139.

Dit verschil, ca.10.000 euro kan voor het overgrote deel worden verklaard door de extra subsidie in 2022 van de Gemeente Wageningen (ivm coronamaatregelen) ad €. 7.500.

Daarnaast werd er in 2023 meer geïnvesteerd in het onderhoud van het gebouw.

Resultaatverdeling

Het batig saldo ad € 139 is toegevoegd aan het eigen vermogen, te weten als:

* Eigen vermogen zonder bestemming	€ 139
------------------------------------	-------

4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

*** Huurcontract.**

Met de gemeente Wageningen is een huurcontract afgesloten .
De jaarhuur bedraagt ultimo 2023 € 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 elk jaar 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.

De nog niet bestede gelden worden begin 2024 aangewend voor de aanschaf van een vast scherm, winkelinrichting, vloeraanpassing en audioapparatuur

5. Verklaring Deskundige.

De heer D. Boels heft op verzoek van de Stichting Historisch Museum De Casteelse Poort in Wageningen de jaarrekening 2023, opgesteld onder verantwoordelijkheid van de penningmaster, onderzocht en beoordeeld. Op 15 mei 2024 heeft de heer Boels verslag uitgebracht aan het bestuur.

Aanbevelingen zijn gedaan voor codering van belegstukken om herleidbaarheid van boekingen te garanderen. Het uniformeren van die codering wordt aanbevolen. Een in 2022 geadviseerde opzet van een archief van bestuursbesluiten met meerjarige implicatie voor het (financieel) beheer (en bestuur) van de Stichting, wordt nogmaals onder de aandacht van het bestuur gebracht.

Op grond van dit onderzoek komt ondergetekende tot de conclusie dat de jaarrekening 2023 een getrouw beeld geeft van het resultaat over 2023 en het vermogen per 31 december 2023

Wageningen, 16 mei 2024

D. Boels

Meidoornplantsoen 2

6706 DC Wageningen

Bestuursbesluit vaststelling

Mede op grond van bovenstaande conclusie werd in de bestuursvergadering van 15 mei 2024 de financiële jaarrekening goedgekeurd en zonder wijzigingen vastgesteld.

Bijlage 1 : Balans per 31 december 2023 (vergelijking 2022)

Omschrijving	Activa	Passiva	2.022
a. Vaste Activa			
Inventarissen	€ 1.000		€ 1.000
Voorraad Winkel	€ 500		€ 500
Totaal a. Vaste Activa	€ 1.500	€ -	€ 1.500
ab. Financiële Vaste Activa			
Legaat HJ Zomer	€ 100		€ 100
ING spaarrekening	€ 231.599		€ 100.000
ASN Beleggingsrekening	€ 500		€ 50.000
Totaal ab. Financiële Vaste Activa	€ 232.199		€ 150.100
b. Vorderingen op korte termijn			
Debiteuren	€ 85		€ 2.021
Vorderingen (kortlopend)	€ 1.522		€ 404
BTW R/C	€ 9.233		€ 2.560
Totaal b. Vorderingen op korte termijn	€ 10.840	€ 0	€ 4.985
c. Liquide Middelen			
Kas	€ 47		€ 156
Bank	€ 6.044		€ 76.442
pin transacties	€ 119		€ 5
Totaal c. Liquide Middelen	€ 6.210	€ -	€ 76.602
d. schulden op korte termijn			
Crediteuren		€ 3.358	
Schulden (kortlopend)		€ 380	€ 750
Totaal d. schulden op korte termijn	€ -	€ 3.738	€ 750
f. Eigen Vermogen met bestemming			
Fonds Wageningen Aantrekkelijk		€ 19.710	€ -3.691
Fonds herinrichting			€ 6.681
Reserve Herinrichting		€ 32.715	€ 35.000
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	€ 150.000
Totaal f. Eigen Vermogen met bestemming		€ 230.001	€ 215.566
g. Eigen vermogen zonder bestemming			
Eigen Vermogen		€ 16.871	€ 16.871
Totaal g. Eigen vermogen zonder bestemming	€ -	€ 16.871	€ 16.871
Saldo		€ 139	
	€ 250.749	€ 250.746	€ 233.187

Bijlage 2 Resultatenrekening 2023, vergeleken met resultaatrekening 2022

Omschrijving	01-01-2023 t/m 31-12-2023		01-01-2022 t/m 31-12-2022	
	Verlies	Winst	Verlies	Winst
h1. Opbrengsten Entree				
Directe kosten balie	€ 543		€ 378	
Opbrengst entree individueel		€ 5.034		€ 3.333
Opbrengst entree groepen		€ 355		€ 110
Opbrengst arrangementen		€ 78		€ 409
Museumkaarten		€ 9.153		€ 9.165
Totaal h1. Opbrengsten Entree	€ 543	€ 14.620	€ 378	€ 13.017
h2. Opbrengst Winkel				
Inkopen winkel	€ 2.190		€ 1.400	
Verkopen winkel		€ 4.007		€ 2.254
verhaal van Gelderland				€ 261
Totaal h2. Opbrengst Winkel	€ 2.190	€ 4.007	€ 1.400	€ 2.514
h4. Tentoonstellingen				
Cursussen/seminars	€ 144			
Huishoudelijke kosten	€ 1.615		€ 993	
Collectiebeheer	€ 5.054		€ 9.400	
Permanente exposities	€ 4.594			
catering evenementen exposities	€ 904		€ 899	
Kosten tentoonstellingen	€ 6.458		€ 8.782	
Evenementen en acties	€ 733			
Kosten Kunsttentoonstelling	€ 663		€ 319	
Bijdragen Zomertentoonstelling				€ 351
Bijdrage KunstTentoonstelling		€ 65		€ 110
Bijdrage overigen		€ 575		€ 561
Totaal h4. Tentoonstellingen	€ 20.165	€ 640	€ 20.393	€ 1.021
h6. Educatie				
Educatieprojecten	€ 152		€ 410	
Bijdragen Educatie		€ 1.580		€ 1.688
Totaal h6. Educatie	€ 152	€ 1.580	€ 410	€ 1.688
k1 Kosten Huisvesting				
Huur gebouw	€ 9.692		€ 9.038	
Energie en water	€ 6.796		€ 4.964	
Schoonmaakkosten	€ 5.069		€ 4.628	
Beveliging	€ 468		€ 306	
belastingen OZB	€ 1.672		€ 1.395	
verzekeringen	€ 2.231		€ 1.674	
onderhoud Inventarissen	€ 6.009		€ 2.137	
onderhoud hard en software	€ 1.311		€ 412	
Totaal k1 Kosten Huisvesting	€ 33.248	€ -	€ 24.554	€ -

Bijlage 2 vervolg :Resultatenrekening 2023, vergeleken met resultaatrekening 2022

Omschrijving	01-01-2023 t/m 31-12-2023		01-01-2022 t/m 31-12-2022	
	Verlies	Winst	Verlies	Winst
k2. Kosten Organisatie en kantoor				
Kosten kantoorhuishoudeing	€ 457		€ 553	
Contributies en abonnementen	€ 877		€ 796	
Reis- en verblijfkosten	€ 40		€ 228	
Bankkosten	€ 552		€ 696	
Kantoorbenodigdheden	€ 86		€ 382	
Drukwerk, porti en vrachten	€ 744		€ 739	
Telefoon en internet	€ 1.171		€ 1.112	
Overige kantoorkosten	€ 316		€ 288	
Accountants- en administratiekosten	€ 114		€ 114	
Betalingsverschillen		€ 22	€ 11	
Totaal k2. Kosten Organisatie en kantoor	€ 4.357	€ 22	€ 4.919	€ -
k3. Kosten bestuur				
Representatie en verteer	€ 115		€ 493	
Relatiegeschenken	€ 1.161		€ 1.423	
overige bestuurskosten	€ 425		€ 433	
Totaal k3. Kosten bestuur	€ 1.701	€ -	€ 2.349	€ -
k4 Kosten Publiciteit				
Kosten website	€ 337			
Reclame en advertenties	€ 500		€ 1.110	
Overige organisatie en publiciteitskosten	€ 4.269		€ 2.612	
Totaal k4 Kosten Publiciteit	€ 5.106	€ -	€ 3.722	€ -
Subsidies Subsidie en algemene bijdragen				
Ontvangen rente		€ 1.599		
Gemeente Wageningen		€ 45.133		€ 50.571
Totaal Subsidies Subsidie en algemene bijdragen	€ -	€ 46.732	€ -	€ 50.571
y Resultaat				
Reservering Verbouwing en Herinrichting			€ 10.000	
Eindresultaat			€ 686	
Totaal y Resultaat	€ -	€ -	€ 10.686	€ -
Saldo winst	€ 139			
	€ 67.601	€ 67.601	€ 68.812	€ 68.812