

RAPPORT

betreffende de
jaarrekening 2023 van
Stichting Cultuurforum Aardenburg
te Aardenburg



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	1
Algemeen	2

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	5
Kasstroomoverzicht over 2023	6
Toelichting op de jaarrekening	
Algemeen	7
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	7
Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	12

Verklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant	15
--	----

Aan het bestuur van
Stichting Cultuurforum Aardenburg
Brouwerijstraat 8
4527 BW Aardenburg

Onze referentie: 1700034

Behandeld door: JGr

Terneuzen, 27 juni 2024

Onderwerp: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 14.527, de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 2.175 en het kasstroomoverzicht over 2023 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 15 van dit rapport.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Cultuurforum Aardenburg (KvK-nummer 58954058) bestaan voornamelijk uit het wekken van de belangstelling voor en het bevorderen van de kennis van de archeologie en de geschiedenis van Zeeland, mede in relatie tot de aangrenzende Vlaamse regio. Hiervoor wordt een archeologisch museum te Aardenburg ingericht en geëxploiteerd.

De Stichting exploiteert vanaf 30 mei 2023 een museum in Aardenburg.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- S.H. Martin, voorzitter
- W.F. Westphaal, penningmeester
- J.J.A.M. Ruesen, secretaris
- A.M. Boeije
- D. Bakkers
- W. de Stigter
- D.M. de Pooter
- M.T. van Nieuwkoop
- A.F.J. Groosman
- A.R. Bauwens

ANBI-status

De stichting is door de Belastingdienst aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en ook als culturele ANBI.

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Moore DRV

T. Boerjan AA

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		8.758	11.545
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		679	1.414
Overige vorderingen en overlopende activa		-	1.283
		679	2.697
Liquide middelen	(3)	5.090	1.876
		14.527	16.118

14.527	16.118
--------	--------

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Som der opbrengsten	(6)		113.568		90.397
Lonen en salarissen	(7)	49.823		42.008	
Sociale lasten	(8)	9.091		8.112	
Pensioenlasten	(9)	3.994		3.686	
Afschrijvingen	(10)	2.787		2.392	
Overige bedrijfskosten	(11)	49.612		44.443	
Som der lasten			115.307		100.641
Bedrijfsresultaat			-1.739		-10.244
Financiële baten en lasten	(12)		-436		-226
Resultaat			-2.175		-10.470

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-1.739		-10.244
Aanpassing voor: Afschrijvingen		2.787		2.392
		<u>1.048</u>		<u>-7.852</u>
Aanpassing voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	2.019		726	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	744		-522	
Mutatie overlopende passiva	<u>-161</u>		<u>1.734</u>	
		2.602		1.938
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.650</u>		<u>-5.914</u>
Rentelasten		<u>-436</u>		<u>-226</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>3.214</u>		<u>-6.140</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-6.837
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		<u>3.214</u>		<u>-12.977</u>

Samenstelling geldmiddelen

	Liquide middelen
	€
Geldmiddelen per 1 januari 2022	14.853
Mutatie 2022	<u>-12.977</u>
Geldmiddelen per 31 december 2022	<u>1.876</u>
	Liquide middelen
	€
Geldmiddelen per 1 januari 2023	1.876
Mutatie 2023	<u>3.214</u>
Geldmiddelen per 31 december 2023	<u>5.090</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Cultuurforum Aardenburg (KvK-nummer 58954058), statutair gevestigd te Aardenburg, bestaan voornamelijk uit het wekken van de belangstelling voor en het bevorderen van de kennis van de archeologie en de geschiedenis van Zeeland, mede in relatie tot de aangrenzende Vlaamse regio. Hiervoor wordt een archeologisch museum te Aardenburg ingericht en geëxploiteerd.

De Stichting exploiteert vanaf 30 mei 2023 een museum in Aardenburg.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJK C1.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Echter, de volgende omstandigheden zouden aanleiding kunnen geven tot twijfel omtrent de continuïteit van de stichting:

- Een negatief resultaat gedurende het huidige en voorgaande boekjaar;
- Een negatief werkkapitaal ultimo dit en het vorige boekjaar.

Het bestuur is van mening dat er geen redenen zijn om te twijfelen aan de continuïteit van de stichting om de volgende redenen:

- Verwachte verbeteringen van de (bedrijfs)resultaten na balansdatum doordat het museum in 2024 een volledig jaar geopend is;
- Toezeggingen van de gemeente Sluis bank dat zij de eerste 5 jaren subsidie verstrekken aan de stichting.

Het bestuur ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de vrijgevallen bedragen voortvloeiend uit de faciliteit van de herinvesteringsreserve en verminderd met ontvangen subsidies. Vervolgens worden de cumulatieve afschrijvingen in mindering gebracht. Indien van toepassing wordt de verkrijgingsprijs tevens verminderd met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Som der opbrengsten

De som der opbrengsten betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden verrichte diensten na aftrek van kortingen en de subsidies en bijdragen, die van publiek- en privaatrechtelijke instellingen zijn ontvangen.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, voor zover hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke kosten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd zijn, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende passiefpost.

Vennootschapsbelasting

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Stand per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	16.060
Cumulatieve afschrijvingen, waardeverminderingen en subsidie	-4.515
	<u>11.545</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-2.787
	<u>-2.787</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	16.060
Cumulatieve afschrijvingen, waardeverminderingen en subsidie	-7.302
	<u>8.758</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

De stichting is volledig juridisch en economisch eigenaar van de gepresenteerde activa. Er zijn geen materiële vaste activa met beperkte eigendomsrechten.

Er is geen sprake van contractuele investeringsverplichtingen inzake materiële vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	679	1.414
	<u>679</u>	<u>1.414</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting, aangifte 4e kwartaal	435	1.291
Omzetbelasting, suppletie boekjaar	244	123
	<u>679</u>	<u>1.414</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Te ontvangen creditfacturen	-	1.283

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant, nr. 1333.70.038	4.070	1.638
Kas	1.020	238
	<u>5.090</u>	<u>1.876</u>

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserve	8.551	19.022
Onverdeeld resultaat	-2.175	-10.470
	<u>6.376</u>	<u>8.552</u>

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	19.021	5.500
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-10.470	13.522
Stand per 31 december	<u>8.551</u>	<u>19.022</u>

Onverdeeld resultaat

Stand per 1 januari	-10.470	13.522
Onverdeeld resultaat boekjaar	-2.175	-10.470
	<u>-12.645</u>	<u>3.052</u>
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	10.470	-13.522
Stand per 31 december	<u>-2.175</u>	<u>-10.470</u>

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.999	1.304
Pensioenen	1.972	1.923
	<u>3.971</u>	<u>3.227</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld en -uren	2.310	2.950
Accountantskosten	1.870	1.389
	<u>4.180</u>	<u>4.339</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Som der opbrengsten		
Subsidie	99.525	89.525
Schenkingen	525	97
Opbrengsten museum	8.599	424
Opbrengst publicaties	4.919	351
	<u>113.568</u>	<u>90.397</u>
7. Lonen en salarissen		
Brutolonen	44.561	40.272
Mutatie vakantiegeldverplichting	-640	1.736
Uitzendkrachten	5.902	-
	<u>49.823</u>	<u>42.008</u>
8. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	6.837	6.116
Premie ziekteverzekering	2.254	1.996
	<u>9.091</u>	<u>8.112</u>
9. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>3.994</u>	<u>3.686</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2023 gemiddeld 1,00 personeelslid werkzaam op basis van een fulltime dienstverband (2022: 0,92).		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>2.787</u>	<u>2.392</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	13.473	8.154
Exploitatiekosten	14.113	21.354
Kantoorkosten	3.112	2.430
Verkoopkosten	5.943	3.973
Algemene kosten	12.971	8.532
	<u>49.612</u>	<u>44.443</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	3.941	4.033
Opleidingskosten	2.256	1.759
Vrijwilligersvergoedingen	7.101	2.362
Overige personeelskosten	175	-
	<u>13.473</u>	<u>8.154</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Exploitatiekosten</i>		
Verzekering	1.152	1.137
Collecties en tentoonstellingen	12.961	20.217
	<u>14.113</u>	<u>21.354</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	315	371
Contributies en abonnementen	2.797	2.059
	<u>3.112</u>	<u>2.430</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	5.943	3.973
	<u>5.943</u>	<u>3.973</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Bestuurskosten	9.616	5.901
Accountantskosten	2.730	1.920
Overige algemene kosten	625	711
	<u>12.971</u>	<u>8.532</u>
12. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente rekening-courant bankier	436	226
	<u>436</u>	<u>226</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Aardenburg, 27 juni 2024

S.H. Martin, voorzitter

W.F. Westphaal, penningmeester

J.J.A.M. Ruesen, secretaris

D. Bakkers

W. de Stigter

D.M. de Pooter

M.T. van Nieuwkoop

A.F.J. Groosman

A.R. Bauwens

A.M. Boeije

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Cultuurförum Aardenburg statutair gevestigd te Aardenburg

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Cultuurförum Aardenburg te Aardenburg samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Cultuurförum Aardenburg. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Terneuzen, 27 juni 2024

Moore DRV

T. Boerjan AA