Stichting Katwijks Museum
Voorstraat 46
2225 ER Katwijk ZH

JAARREKENING 2024

Katwijk, 04 juni 2025

Stichting Katwijks Museum
Voorstraat 46
2225 ER Katwijk ZH

INHOUDSOPGAVE

		Blad
*	Grondslagen van waardering en bepaling resultaat	2
*	Algemeen	4
*	Kengetallen en overige kerninformatie	5
*	Balans	6
*	Staat van baten en lasten	7
*	Kasstroomoverzicht	8
*	Toelichting op de balans	9
*	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Grondslagen van waardering en bepaling resultaat

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" RJk van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het vermogen is weer gegeven rekening houdend met de bestemming waarover door het bestuur is besloten danwel door derden is bepaald.

Materi ële *vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en worden afgeschreven op basis van de geschatte levensduur waarbij de grond buiten beschouwing wordt gelaten.

Vlottende middelen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs waarbij incourantheid in aan-merking is genomen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Vervolg grondslagen van waardering en bepaling resultaat (2)

Bestemmingsfondsen en -reserves

Afgezonderd vermogen: indien de besteding ervan beperkt is en tevens door derden is aangebracht, wordt deze als bestemmingsfonds gepresenteerd.
Indien de beperking niet door derden maar door het bestuur is aangebracht wordt dat afgezonderd deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.
Reden van beperking en overige voorwaarden worden in de toelichting vermeld.

Schulden op lange en korte termijn

De schulden op lange en korte termijn worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Algemeen

De Stichting Katwijks Museum conserveert, exploiteert en presenteert de door het Genootschap "Oud Katwijk" opgebouwde kunstcollectie. Het Katwijks Museum zorgt tevens voor een gevarieerd aanbod aan tentoonstellingen.

De collectie bestaat onder andere uit schilderijen en tekeningen van kunstenaars die met name rond het einde van de negentiende en het begin van de twintigste eeuw in Katwijk werkten. Naast de schilderijencollectie maakt het museum de verbinding met de rijke historie van zowel Katwijk aan Zee als Katwijk Binnen. De ontwikkeling van het vissersdorp door de eeuwen heen, de vissersvloot, het karakteristieke dialect, de middelen van bestaan, de kledij en bijzondere sieraden, stijlkamers en oude ambachten staan hierin centraal.

Algemeen (vervolg)

De kunstschilders hebben Katwijk als kunstenaarskolonie op de kaart gezet. De tentoonstellingen die het museum jaarlijks organiseert, hebben veelal de bedrijvigheid rond de bomschuiten op het strand en de daarbij betrokken mensen rond de vorige eeuwisseling als thema. Het Katwijks Museum heeft met zijn collectie en variatie in de presentatie faam in de Nederlandse museumwereld weten te verwerven.

De organisatie van het museum bestaat bijna volledig uit vrijwilligers. Formeel hebben Genootschap "Oud Katwijk" en Stichting Katwijks Museum ieder een eigen bestuur en een Raad van Toezicht. In de praktijk vormen beide rechtspersonen echter ieder vanuit hun specifieke taakstelling een personele unie. Het vrijwilligersbestand schommelt rond honderdtachtig personen die zich met groot enthousiasme voor een breed spectrum van aandachtsgebieden inzetten. De vrijwilligers en bestuursleden van de rechtspersoon ontvangen geen vergoeding of bezoldiging.

De bezoekcijfers van 2024 laten een bijzonder beeld zien. In het 1e en 2e kwartaal was er sprake van een zodanige toename dat het een goed half jaar zou worden. Het was nog nooit gelukt om bijna 10.000 bezoekers te ontvangen in een halfjaar. In 2024 was het bijna gelukt: 9940 bezoekers stonden t/m 30 juni genoteerd. Het 2e halfjaar bleek een ander resultaat op te leveren. Waar normaal in deze periode een nieuwe expositie gaat lopen was er nu sprake van de voortzetting van de in april geopende "KNRM 200 jaar" tentoonstelling. In 2023 was "La Boheme" in deze periode een ernome trekker. Zowel het 3e, maar ook het 4e kwartaal bleven uiteindelijk fors achter bij het gemiddelde. Zodanig dat het tweede halfjaar met 9100 personen zelfs minder bezoekers heeft getrokken van de eerste helft van 2024. Vanuit de museumvereniging is ook bekend dat veel musea nog niet terug zijn op het aantal bezoekers van voor Corona.

Exploitatieresultaat 2024	62.338
<u>Eenmalige/bijzondere baten 2024</u>	
Bijdrage scheepvaartmuseum - KNRM tentoonstelling	-8.000
Rabo Clubsupport	-1.127
D.F.E. Meerburgprijs	-2.000
Erfenis	-25.063
Bijdrage vervanging stoellift	-2.000
Nederlandse museumwereld weten te verwerven.	-599
Aangepast (genormaliseerd) exploitatieresultaat 2024	23.549

KENGETALLEN

	2024	**2023**	**2022**	**2021**
Liquiditeit				
Vlottende activa / kortlopende schulden	10,1	6,7	10,1	4,0
Solvabiliteit				
Algemene reserve / totale vermogen	4,4%	0,2%	-7,6%	-7,6%
Stichtingsvermogen / totale vermogen	54,9%	48,9%	47,5%	42,4%
Algemene reserve / totale kosten	9,7%	0,4%	-19,1%	-24,0%
Directe inkomsten / totale baten	43,5%	51,3%	34,9%	18,9%
Eigen inkomsten / totale baten	55,9%	54,3%	35,9%	23,3%
Structurele subsidie gemeente / totale baten	38,6%	41,1%	49,6%	65,5%
Brutomarge museumwinkel	36,5%	21,4%	50,7%	62,2%
Brutomarge horeca	32,5%	22,4%	1,0%	-40,0%
Directe inkomsten per bezoeker	€ 8,27	€ 8,19	€ 6,31	€ 5,91

OVERIGE INFORMATIE

aantal bezoekers	19.904	21.581	15.267	6.670
aantal vrijwilligers	198	180	180	190
Bezoldiging Bestuur	nihil	nihil	nihil	nihil
Bezoldiging Raad van Toezicht	nihil	nihil	nihil	nihil

BALANS

		31-12-2024		31-12-2023
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa	362.259		382.759	
Liquide middelen	281.557		205.639	
Overige vlottende activa	44.027		55.558	
		687.843		643.957
		687.843		643.957
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Algemene Reserve	30.000		1.188	
Bestemmingsreserves- en fondsen	347.519		313.993	
		377.519		315.181
Langlopende schulden		278.000		290.000
Kortlopende schulden		32.324		38.776
		687.843		643.957

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2024		2023
		€		€
BATEN				
Publieksinkomsten	154.939		165.017	
Sponsorinkomsten	3.000		5.000	
Overige directe inkomsten	6.639		6.703	
		164.578		176.719
Bijdragen uit private middelen		46.885		10.333
Totaal eigen inkomsten		211.463		187.053
Structurele publieke subsidies		146.147		141.547
Incidentele publieke subsidies		20.599		15.857
Totaal subsidies		166.746		157.404
Totale Baten		378.209		344.456
LASTEN				
Personeelslasten		55.161		63.226
Huisvestingslasten		88.574		91.642
Afschrijvingen		20.500		20.500
Organisatielasten		60.124		33.662
Activiteitenlasten		83.487		104.247
Totale Lasten		307.846		313.277
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		70.363		31.179
Rentebaten en lasten		-8.025		-7.716
Exploitatieresultaat		62.338		23.464
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves		-33.526		24.589
SALDO BOEKJAAR, mutatie algemene reserve		28.812		48.053

KASSTROOMOVERZICHT

		2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten	€		
Saldo uit gewone bedrijfsvoering (Baten minus Lasten)		70.363	31.179
Aanpassing voor:			
Afschrijvingen		20.500	20.500
Veranderingen in werkkapitaal:			
Mutatie in overige vlottende activa		11.532	15.511
Mutatie in kortlopende schulden		-6.452	17.952
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		95.943	85.143
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie schulden op lange termijn		-12.000	-12.000
Rentelasten		-8.025	-7.716
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-20.025	-19.716
Mutatie liquide middelen		75.918	65.428
Beginstand liquide middelen		205.639	140.212
Eindstand liquide middelen		281.557	205.639

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materi ële vaste activa

	souterrain De Einder	kantoren De Einder	Nieuwbouw	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	106.899	113.180	162.680	382.759
Afschrijvingen	-5.000	-7.500	-8.000	-20.500
Boekwaarde per 31 december	101.899	105.680	154.680	362.259
Aanschafwaarde	198.564	233.180	282.680	714.424
Afschrijvingen	-96.665	-127.500	-128.000	-352.165
Boekwaarde per 31 december	101.899	105.680	154.680	362.259

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Liquide middelen		
Kas	3.503	1.704
Rabobank rekening-courant	8.188	4.243
Rabobank spaarrekening	40.691	20.631
ING-rekening-courant	52.168	42.219
ING spaarrekening	177.007	136.842
	281.557	205.639
Overige vlottende activa		
Voorraden bestaande uit boeken en overige artikelen	10.551	16.801
Debiteuren	3.547	3.371
Nog te ontvangen posten	19.740	24.668
Waarborgsom	50	374
Terugvorderbare omzetbelasting	10.139	10.344
	44.027	55.558

Vervolg toelichting op de balans (2)	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	1.188	-46.865
Saldobestemming boekjaar	28.812	48.053
Stand per 31 december	30.000	1.188
Bestemmingsreserves		
Uitbreiding en aanpassingen museum	150.000	118.504
Tentoonstellingen en exposities	118.694	101.587
Transitie	50.000	-
Professionalisering	0	77.500
Toegang collectie via Web	7.000	7.000
Educatie	16.825	5.000
Extra noodzakelijk onderhoud schilderijen	5.000	4.402
	347.519	313.993

Uitbreiding en aanpassingen museum (herinrichting)

Saldo per 1 januari	118.504	122.989
	31.496	-4.485
Saldo per 31 december	150.000	118.504

Het nieuwe beleidsplan gaat uit van een algehele vernieuwing van het gehele museum waar hoge investeringen voor zijn vereist. In 2023 is € 4.485 vrijgevallen voor aanvullingen bij een interactief scherm. In 2024 wordt de reserve aangevuld tot € 150.000. Dit komt neer op de eigen bijdrage voor de investering die is berekend op € 1.680.000.

Tentoonstellingen en exposities

Saldo per 1 januari	118.694	101.587

Bij het houden van grote tentoonstellingen gaan hoge kosten gepaard voor verzekeringen, bruikleen, vervoer en PR. Deze kosten zullen voor een gedeelte terugverdiend moeten worden met hogere bezoekersaantallen maar zal voor de rest gedekt moeten worden uit de reserve. In 2024 is de reserve aangevuld uit het exploitatieresultaat.

Vervolg toelichting op de balans (3)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Transitie		
Saldo per 1 januari	0	0
Mutatie	50.000	0
Saldo per 31 december	50.000	0

De bestemmingsreserve Transitie is toegevoegd met als doel om het museum te ondersteunen bij de transitie van de herinrichting. Zo zullen er aanpassingen gedaan moeten worden aan kantoor en kelder (de Blommers-zaal wordt heringericht en de vrijwilligers hebben een plek nodig). Daarnaast kan deze reserve eventuele lagere inkomsten opvangen tijdens de verbouwing.

Professionalisering		
Saldo per 1 januari	77.500	100.000
Mutatie	-77.500	-22.500
Saldo per 31 december	0	77.500

Dit betreft een opgebouwde bestemmingsreserve voor het professionaliseren van de organisatie zoals beschreven in het beleidsplan 2023-2027.

Na een evaluatie over de grootte van de reserve is besloten om in 2023 € 22.500 te laten vrijvallen. Na een verdere evaluatie in 2024 is de gehele reserve vrijgevallen. Alleen eenmalige kosten en investeringen ten behoeve van het professionaliseren kon uit de reserveringen worden bekostigd. In 2024 is bepaald dat kosten voor de digitale registrering en voor een nieuw kassa-systeem worden uitgesteld. De eenmalige kosten voor een nieuw boekhoudsysteem zijn er niet. Professionalisering en vooral een professioneel kader zal aanzienlijke jaarlijkse kosten met zich meebrengen, dit zal echter uit de exploitatie moeten worden bekostigd. Op basis van de huidige exploitatie zal dat tot jaarlijkse tekorten leiden.

Toegang collectie via Web
Bestemmingsreserve voor het beschikbaar maken van de collectie via het web. In 2023-2024 zijn er hiervoor geen kosten gemaakt.

Vervolg toelichting op de balans (4)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Educatie		
Saldo per 1 januari	5.000	-
Mutatie	11.825	5.000
Saldo per 31 december	16.825	5.000

De bestemmingsreserve Educatie is toegevoegd met als doel het museum te ondersteunen bij het gaan maken van een cultuureducatief programma. In 2024 is hier actie op ondernomen, hierdoor valt een gedeelte vrij, maar is een aanvullende subsidie van € 15.000 toegevoegd.

Extra noodzakelijk onderhoud schilderijen		
Saldo per 1 januari	4.402	4.402
Mutatie	598	0
Saldo per 31 december	5.000	4.402

Bestemmingsreserve voor noodzakelijk onderhoud van de collectie in handen van het Genootschap "Oud Katwijk". In 2024 is de reserve aangevuld.

Vervolg toelichting op de balans (5)

Langlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Stichting Spaarbank Fonds Katwijk	150.000	150.000
Rabobank Leiden-Katwijk	78.000	90.000
Genootschap "Oud Katwijk"	50.000	50.000
	278.000	290.000

Stichting Spaarbank Fonds Katwijk	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Saldo	150.000	150.000

De lening is verstrekt op 3 april 2008 en heeft een looptijd van 30 jaar. Tot en met 31 december 2023 is over de hoofdsom, of het restant daarvan, een rente verschuldigd van drie procent (3%) per jaar. Voor de vijf jaar tot en met 31 december 2028 is de rente vastgesteld op nul procent (0%). Daarna is de schuldeiser bevoegd de rentevoorwaarden te wijzigen. De geldnemer is te allen tijde bevoegd tot het doen van aflossingen. Als zekerheid voor de lening geldt een recht van eerste hypotheek van € 150.000 op de kantooretage in het gebouw De Einder.

Rabobank Leiden-Katwijk	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Saldo per 1 januari	90.000	102.000
Afgelost	-12.000	-12.000
Saldo 31 december	78.000	90.000

De lening is verstrekt op 30 september 2005 en heeft een looptijd van 25 jaar. De aflossingen geschieden per maand. De rente is voor de periode tot en met 30-09-2025 vastgesteld op 2,55% Als zekerheid voor de lening alsmede voor de door het Genootschap "Oud Katwijk" opgenomen lening geldt een recht van eerste hypotheek van € 250.000 op het souterrain van het pand De Einder te Katwijk en de verpanding van de inventaris van beide rechtspersonen.

Genootschap "Oud Katwijk"	50.000	50.000

De lening is verstrekt op 1 januari 2008 voor onbepaalde tijd. Aflossing is mogelijk zonder dat hieraan kosten en boeterente zijn verbonden. Het rentepercentage bedraagt 3% per jaar.

Vervolg toelichting op de balans (6)

Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren	20.407	19.858
Vooruitontvangen posten	8.942	8.395
Nog te betalen posten	3.037	10.427
Overlopende posten	-62	95
	32.324	38.776

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	2024	2023
	€	€
Publieksinkomsten		
Kaartverkoop	111.058	116.530
Museumwinkel	26.475	33.033
Horeca	17.405	15.454
	154.939	165.017
Overige directe inkomsten		
opbrengst zaalhuur	4.034	3.350
opbrengst diversen	1.096	1.603
opbrengst educatieve evenementen	700	1.375
opbrengst culturele markt	810	375
	6.639	6.703
Bijdragen uit private middelen		
Private middelen - particulieren en bedrijven	46.885	10.333
	46.885	10.333

LASTEN		
Huisvestingslasten		
schoonmaakkosten	20.052	21.346
huur gebouw en externe opslag	17.355	17.242
kosten energie en water	17.609	8.034
belastingen en heffingen	2.431	6.813
kosten klein onderhoud gebouw	3.275	8.500
kosten interactief scherm	0	4.485
kosten aanschaf facilitaire inrichtingskosten	4.660	3.672
kosten aanschaf klimaatbeheersing	3.677	3.502
kosten beveiliging	2.603	3.035
exploitatiekosten kelder/kantooretage	4.701	4.701
verzekeringspremie gebouw	987	4.667
kosten herinrichting museum	9.336	2.791
kosten digitale touchscreens	451	1.423
kosten afvoer afval	1.208	1.123
onderhoud vuurtoren	232	310
	-	-
	88.574	91.642

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten (2)

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen		
afschrijving nieuwbouw	8.000	8.000
afschrijving kantoor de Einder	7.500	7.500
afschrijving souterrain de Einder	5.000	5.000
	20.500	20.500
Organisatiekosten		
kosten vrijwilligers	8.303	9.868
kosten TMS	4.169	3.891
kosten ICT	2.659	3.697
kosten kopieermachine etc.	2.992	2.387
porti	1.216	2.175
Contributies en bijdragen	3.075	2.131
bestuur- en vergaderkosten/seminars	4.231	2.093
telefoon- en internetkosten	1.797	1.596
kantoorkosten en drukwerk	1.840	1.424
kosten betalingsverkeer	1.099	1.265
kosten website	1.505	959
kosten betalingsverkeer	884	897
kosten onderhoud inventaris	467	668
kosten verzekering inventaris ed.	3.475	324
administratiekosten	1.852	114
kosten digitalisering/professionalisering	17.288	87
kosten educatie vrijwilligers	1.158	68
kosten en aanschaf kantoorinventaris	2.113	17
	60.124	33.662

Vervolg toelichting op de staat van baten en lasten (3)

	2024	2023
	€	€
Activiteitenlasten		
inkoop museum winkel	16.802	25.962
inkoop horeca	11.749	11.994
inkoop diversen	4.014	6.768
kosten tentoonstellingen/exposities boekjaar	21.601	37.604
kosten PR-commissie	13.334	11.875
kosten onderhoud collectie	2.609	5.987
kosten educatie	3.645	1.637
kosten Ticket Team	1.454	1.549
kosten culturele dagen	425	494
kosten modelbouw Katwijk Rijn	-	246
kosten schenkingen	7.670	-
kosten bibliotheek	182	133
	83.487	104.247
Rentebaten en lasten		
rente hypotheek Rabobank	-2.190	-2.494
rente lening Spaarbankfonds Katwijk	-4.500	-4.500
rente lening Genootschap "Oud Katwijk "	-1.500	-1.500
rentebaten liquide middelen	165	779
	-8.025	-7.716
Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserves		
Educatie	11.825	5.000
Uitbreiding en aanpassingen museum (herinrichting)	31.496	-4.485
Tentoonstellingen en exposities	17.107	-2.604
Professionalisering	-77.500	-22.500
Transitie	50.000	-
Onderhoud schilderijen	598	-
	33.526	-24.589