

Jaarrapport 2021 van
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten
te Bunnik

Jaarrapport 2021 van
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten
te Bunnik

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsrapport

- | | |
|---|---|
| 1. Samenstellingsverklaring van de accountant | 1 |
| 2. Bestuursverslag over het jaar 2021 | 2 |

Jaarverslaggeving

3. Jaarrekening

- | | |
|---|----|
| 3.1 Balans per 31 december 2021 | 3 |
| 3.2 Staat van baten en lasten over 2021 | 4 |
| 3.3 Kasstroomoverzicht | 5 |
| 3.4 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen | 6 |
| 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 9 |
| 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 11 |

4. Overige gegevens

- | | |
|---|----|
| 4.1 Mededeling omtrent ontbreken controleverklaring | 12 |
|---|----|

Aan het bestuur van
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten
Marsdijk 2
3981 HE Bunnik

Doetinchem, 6 januari 2023
120922/273/105

Geacht bestuur,

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten te Bunnik is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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 Waterliniemuseum Fort bij Vechten. 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.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Hoogachtend,

Stolwijk Kelderman

G.A.G. Stolwijk RA

2. BESTUURSVERSLAG OVER HET JAAR 2021

Dit verslag is opgesteld door het bestuur van de Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten. Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

Kars Kamp

Secretaris/Penningmeester

Binnen de context van het convenant tussen de drie stakeholders, de Provincie Utrecht, Staatsbosbeheer en de Exploitatiemaatschappij Fort Vechten B.V., en de samenwerkingsovereenkomst tussen de Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten en de Exploitatiemaatschappij Fort Vechten B.V., en de samenwerkingsovereenkomst tussen de Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten en de Exploitatiemaatschappij, heeft het bestuur ervoor gekozen om met het bestuursmodel te gaan werken. Alle uitvoerende werkzaamheden vallen onder de verantwoordelijkheid van de Exploitatiemaatschappij. Het bestuur is hierdoor in staat zijn controlerende functie uit te voeren zonder verlies van enige verantwoordelijkheid en zelfstandigheid. Ook vanuit financieel oogpunt is het bestuursmodel een juiste keuze gelet op het feit dat het vermogen van de stichting per 31 december 2021 circa € 2.998 bedroeg, zijnde ruim onder de norm van € 2,5 mln. opbrengsten, welke een raad van toezicht model vereist. Het bestuur heeft in 2021 twee plenaire vergaderingen gehouden. Een aantal vergaderingen zijn met de exploitant van het fort gezamenlijk geweest.

Het bestuur onderschrijft de negen principes van Cultural Governance Code. De bestuurders oefenen hun taak onbezoldigd uit.

Voor een uitgebreid inhoudelijk verslag wordt verwezen naar het jaarverslag 2021 van het Waterliniemuseum.

Bunnik, 6 januari 2023

Secretaris/Penningmeester, Kars Kamp

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na voorstel resultaatbestemming)

	Verwijzing	2021		2020	
		€	€	€	€
Vorderingen	3.5.1				
Omzetbelasting		19.994		347	
Nog te ontvangen subsidies		-		-	
			19.994		347
Liquide middelen	3.5.2		70.632		35.536
			<u>90.625</u>		<u>35.883</u>

	Verwijzing	2021		2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	3.5.3				
Bestemmingsreserve collectie			2.998		1.209
Kortlopende schulden	3.5.4				
Crediteuren		11.107		4.674	
Rec.crt. Expl. Mij Fort Vechten		5.574		-	
Belastingen en sociale premies		7		-	
Vooruitontvangen bedragen		<u>70.939</u>		<u>30.000</u>	
			<u>87.627</u>		<u>34.674</u>
			<u>90.625</u>		<u>35.883</u>

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Verwijzing	2021		2020	
		€	€	€	€
Netto Omzet		111.186		-	
Directe kosten		89.950		-	
Bruto Marge	3.6.1		21.236		-
Bedrijfskosten	3.6.2				
Personeelskosten		12.815		-	
Overige Bedrijfskosten		6.372		2.618	
			<u>19.187</u>		<u>2.618</u>
Bedrijfresultaat			2.049		-2.618
Financiële baten en lasten	3.6.3		<u>260</u>		<u>240</u>
Resultaat			1.789		-2.858
T.l.v./t.g.v. bestemmingsreserve			<u>-1.789</u>		<u>2.858</u>
Resultaat			<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto-resultaat	1.789	-2.858
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-19.994	-347
Mutatie kortlopende schulden	52.953	30.000
Cash-flow (A)	<u>34.748</u>	<u>26.795</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(B)	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
(C)	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie werkkapitaal (A-B-C)	<u>34.748</u>	<u>26.795</u>
Samenstelling geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari 2021	35.883	8.741
Toename/(afname) geldmiddelen	<u>34.748</u>	<u>26.795</u>
Werkkapitaal 31 december 2020	<u>70.631</u>	<u>35.536</u>

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.4 ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Waterliniemuseum bij Fort bij Vechten betreffen het integraal ontwikkelen van het Waterliniemuseum Fort bij Vechten met aanverwante activiteiten in, op en in samenhang met het Fort bij Vechten te Bunnik.

Vestigingsadres

Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten (geregistreerd onder KvK-nummer 59627115) is feitelijk gevestigd op Marsdijk 2 te Bunnik.

Oprichting

Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten te Utrecht is opgericht bij akte d.d. 30 december 2013.

Continuïteit

Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:

- subsidies en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- inkomsten uit verkoop van toegangsbewijzen en alle andere baten uit wettelijke activiteiten.

Het vermogen van de stichting dient ter verwezenlijking van het doel van de stichting. Erfstellingen mogen door de Stichting slechts worden aanvaard onder het voorrecht van de boedelbeschrijving.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Uitgangspunten toepassing waarderingsgrondslagen

De waarderingsgrondslagen die zijn toegepast op deze jaarrekening zijn gebaseerd op algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waarbij als uitgangspunten het toerekenings- en het going-concernbeginsel gelden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Dit jaarverslag is zoveel als mogelijk ingericht naar de eisen van de regelgeving voor niet-commerciële stichtingen en verenigingen, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 640.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs. Teneinde beter inzicht te verschaffen is, vanwege de aard en de activiteit van de stichting, bij het opstellen van de staat van baten en lasten op enkele punten afgeweken van de voorgeschreven indeling en de benamingen. Deze afwijkingen zijn afzonderlijk toegelicht.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas, banktegoeden en (indien van toepassing) deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden (indien van toepassing) opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve collectie is gevormd in het kader van het up to date houden van de museumcollectie en de ruimtelijke omgeving van het museum. Deze is gevormd uit het resultaat en zal in de toekomst worden besteed aan het doel van de bestemmingsreserve.

Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten toe te rekenen aan de geleverde prestaties of aan het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd of met een grote mate van betrouwbaarheid kunnen worden vastgesteld.

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	2021	2020
	€	€
3.5.1 Vorderingen		
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Omzetbelasting	19.994	347
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen subsidies	-	-
3.5.2 Liquide middelen		
Banktegoeden	40.122	35.026
Spaarrekeningen/ Deposito's	510	510
Gelden onderweg	30.000	-
	<u>70.632</u>	<u>35.536</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

3.5.3 Eigen vermogen

Bestemmingsreserve collectie

Het verloop van de algemene reserve is als volgt weer te geven:

Stand 1 januari	1.209	4.067
Bij: uit voorstel resultaatbestemming	1.789	-2.858
Stand 31 december	<u>2.998</u>	<u>1.209</u>

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het resultaat over 2021 toegevoegd aan de bestemmingsreserve collectie. Deze bestemmingsreserve is gevormd in het kader van het up to date houden van de museumcollectie en de ruimtelijke omgeving van het museum.

3.5.4 Kortlopende schulden

	'2021	2020
	_____	_____
<u>Crediteuren</u>	€	€
Crediteuren	5.423	-
Nog te ontvangen facturen	5.684	4.674
	<u>11.107</u>	<u>4.674</u>
 <u><u>Belastingen en sociale premies</u></u>		
Af te dragen sociale lasten	7	-
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen nettolonen	1	-
Vakantiegeld en vakantiedagen	938	-
Vooruit ontvangen Subsidiegelden	70.000	30.000
	<u>70.939</u>	<u>30.000</u>

De vooruitontvangen bedragen betreffen subsidiegelden die de stichting in 2021 heeft ontvangen van Stichting Mondriaanfonds ten behoeve van activiteiten die in 2022 in het museum gepland zijn. De exploitatie van deze activiteiten zal door de stichting worden uitbesteed aan Exploitatiemaatschappij Fort Vechten B.V.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
3.6.1 Brutomarge		
Netto Omzet	111.186	-
Af: directe kosten	89.950	-
Bruto Marge	<u>21.236</u>	<u>-</u>

3.6.2 Bedrijfskosten

Personeelskosten

Lonen en Salarissen	10.659	-
Sociale lasten	2.009	-
Overige personeelskosten	147	-
	<u>12.815</u>	<u>-</u>

Gedurende 2021 heeft de stichting 2 personeelsleden (0,26 FTE) in dienst (2020: 0).

Overige bedrijfskosten

Algemene kosten	<u>6.372</u>	<u>2.618</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant en administratie	5.492	1.650
Verzekering	880	968
	<u>6.372</u>	<u>2.618</u>

3.6.3 Financiële baten en lasten

Bankkosten	<u>260</u>	<u>240</u>
------------	------------	------------

Het algemeen bestuur,

De heer K. Kamp
Secretaris/Penningmeester

e info@stolwijkkelderma.nl
www.stolwijkkelderma.nl

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Mededeling omtrent ontbreken controleverklaring

De aard van de opdracht houdt in dat op de jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.