

Jaarrapport 2022 van
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten
te Bunnik

Jaarrapport 2022 van
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten
te Bunnik

INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
Accountantsrapport	
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2. Bestuursverslag over het jaar 2022	2
Jaarverslaggeving	
<u>3. Jaarrekening</u>	
3.1 Balans per 31 december 2022	3
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	4
3.3 Kasstroomoverzicht	5
3.4 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	6
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	11
<u>4. Overige gegevens</u>	
4.1 Mededeling omtrent ontbreken controleverklaring	12

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

Doetinchem,
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.

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 2022

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 2022 circa € 1999 bedroeg, zijnde ruim onder de norm van € 2,5 mln. opbrengsten, welke een raad van toezicht model vereist. Het bestuur heeft in 2022 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 2022 van het Waterliniemuseum.

Bunnik, 18-7-2023

Secretaris/Penningmeester, Kars Kamp



STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na voorstel resultaatbestemming)

	Verwijzing	2022		2021	
		€	€	€	€
Vorderingen	3.5.1				
Omzetbelasting			268		19.993
Nog te ontvangen subsidies			-		-
			268		19.993
Liquide middelen	3.5.2		39.859		70.632
			<u>40.126</u>		<u>90.625</u>

	Verwijzing	2022		2021	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	3.5.3				
Bestemmingsreserve collectie			1.999		2.998
Kortlopende schulden	3.5.4				
Crediteuren		3.399		11.107	
Rec.crt. Expl. Mij Fort Vechten		-5.445		5.574	
Belastingen en sociale premies		3.064		7	
Vooruitontvangen bedragen		37.109		70.939	
			<u>38.127</u>		<u>87.627</u>
			<u>40.126</u>		<u>90.625</u>

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Verwijzing	2022		2021	
		€	€	€	€
Netto Omzet		76.000		111.186	
Directe kosten		572		89.950	
Bruto Marge	3.6.1		75.428		21.236
Bedrijfskosten	3.6.2				
Personeelskosten		75.095		12.815	
Overige Bedrijfskosten		1.065		6.372	
			<u>76.160</u>		<u>19.187</u>
Bedrijfresultaat			-732		2.049
Financiële baten en lasten	3.6.3		<u>267</u>		<u>260</u>
Resultaat			-999		1.789
T.l.v./t.g.v. bestemmingsreserve			<u>999</u>		<u>-1.789</u>
Resultaat			<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

	2022	2021
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto-resultaat	-999	-2.858
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-268	-347
Mutatie kortlopende schulden	-49.500	30.000
Cash-flow (A)	-50.767	26.795
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
(B)	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
(C)	-	-
Mutatie werkkapitaal (A-B-C)	-50.767	26.795
Samenstelling geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari 2022	90.625	8.741
Toename/(afname) geldmiddelen	-50.767	26.795
Werkkapitaal 31 december 2022	39.858	35.536

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.

3.5.4 Kortlopende schulden

	2022	2021
<u>Crediteuren</u>	-	€
Crediteuren	-	5.423
Nog te ontvangen facturen	3.399	5.684
	<u>3.399</u>	<u>11.107</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Af te dragen sociale lasten	<u>3.064</u>	<u>7</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen nettolonen		-
Vakantiegeld en vakantiedagen	3.109	939
Vooruit ontvangen Subsidiegelden	34.000	70.000
	<u>37.109</u>	<u>70.939</u>

De vooruitontvangen bedragen betreffen subsidiegelden die de stichting in 2022 heeft ontvangen van Stichting Mondriaanfonds ten behoeve van activiteiten die in 2023 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 2022

	2022	2021
	€	€
3.6.1 Brutomarge		
Netto Omzet	76.000	111.186
Af: directe kosten	572	89.950
Bruto Marge	<u>75.428</u>	<u>21.236</u>

3.6.2 Bedrijfskosten

Personeelskosten

Lonen en Salarissen	61.104	10.659
Sociale lasten	12.582	2.009
Overige personeelskosten	1.409	147
	<u>75.095</u>	<u>12.815</u>

Gedurende 2022 heeft de stichting 2 personeelsleden (1,4 FTE) in dienst (2021: 0,26).

Overige bedrijfskosten

Algemene kosten	<u>1.065</u>	<u>6.372</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant en administratie	-	5.492
Verzekering	1.065	880
	<u>1.065</u>	<u>6.372</u>

3.6.3 Financiële baten en lasten

Bankkosten	<u>267</u>	<u>260</u>
------------	------------	------------

Het algemeen bestuur,

De heer K. Kamp
Secretaris/Penningmeester

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.