

Jaarrapport 2023 van  
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten  
te Bunnik

Jaarrapport 2023 van  
Stichting Waterliniemuseum Fort bij Vechten  
te Bunnik

INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
<b>Accountantsrapport</b>	
1. Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2. Bestuursverslag over het jaar 2023	2
<b>Jaarverslaggeving</b>	
<u>3. Jaarrekening</u>	
3.1 Balans per 31 december 2023	3
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	4
3.3 Kasstroomoverzicht	5
3.4 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	6
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	10
<u>4. Overige gegevens</u>	
4.1 Mededeling omtrent ontbreken controleverklaring	11

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

Doetinchem, 16 juli 2024  
120925/273/443

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 2023 en de winst- en verliesrekening 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 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Hoogachtend,

Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

mw. L. Doornbosch AA

## 2. BESTUURSVERSLAG OVER HET JAAR 2023

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 2023 circa € 4.027 bedroeg, zijnde ruim onder de norm van € 2,5 mln. opbrengsten, welke een raad van toezicht model vereist. Het bestuur heeft in 2023 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 2023 van het Waterliniemuseum.

Bunnik, 15 juli 2024

Secretaris/Penningmeester, Kars Kamp

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023  
(na voorstel resultaatbestemming)

	Verwijzing	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Vorderingen</b>	3.5.1				
Rekening-courant					
Exploitiemaatschappij Fort Vechten B.V.		5.445		5.445	
Omzetbelasting		-		268	
Nog te ontvangen subsidies		-		-	
			5.445		5.713
<b>Liquide middelen</b>	3.5.2		1.982		39.858
			<u>7.426</u>		<u>45.571</u>

	Verwijzing	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	3.5.3				
Bestemmingsreserve collectie			4.027		1.999
<b>Kortlopende schulden</b>	3.5.4				
Crediteuren		3.399		3.399	
Belastingen en sociale premies		-		3.064	
Vooruitontvangen bedragen		-		37.109	
			<u>3.399</u>		<u>43.572</u>
			<u>7.426</u>		<u>45.571</u>

STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Verwijzing	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Netto Omzet</b>		31.000		76.000	
<b>Directe kosten</b>		1.043		572	
<b>Bruto Marge</b>	3.6.1		29.957		75.428
<b>Bedrijfskosten</b>	3.6.2				
Personeelskosten		24.909		75.095	
Overige Bedrijfskosten		2.827		1.065	
			<u>27.736</u>		<u>76.160</u>
<b>Bedrijfresultaat</b>			2.221		-732
Financiële baten en lasten	3.6.3		<u>193</u>		<u>267</u>
Resultaat			2.028		-999
T.l.v./t.g.v. bestemmingsreserve			<u>-2.028</u>		<u>999</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>



STICHTING WATERLINIEMUSEUM FORT BIJ VECHTEN, BUNNIK

3.3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

	2023	2022
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Netto-resultaat	2.028	-999
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	268	-268
Mutatie kortlopende schulden	-40.173	-49.500
Cash-flow	(A) <u>-37.877</u>	<u>-50.767</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
	-	-
	(B) <u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
	-	-
	(C) <u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie werkkapitaal	(A-B-C) <u>-37.877</u>	<u>-50.767</u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen per 1 januari 2023	39.858	90.625
Toename/(afname) geldmiddelen	<u>-37.877</u>	<u>-50.767</u>
Werkkapitaal 31 december 2023	<u>1.982</u>	<u>39.858</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 2023

	2023	2022
	€	€
<b>3.5.1 Vorderingen</b>		
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Omzetbelasting	-	268
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen subsidies	-	-
<b>3.5.2 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	61	9.347
Spaarrekeningen/ Deposito's	1.921	30.511
Gelden onderweg	-	-
	<u>1.982</u>	<u>39.858</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	1.999	2.998
Bij: uit voorstel resultaatbestemming	<u>2.028</u>	<u>-999</u>
Stand 31 december	<u>4.027</u>	<u>1.999</u>

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het resultaat over 2023 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

	2023	2022
	<hr/>	<hr/>
<u>Crediteuren</u>	-	-
Crediteuren	-	-
Nog te ontvangen facturen	3.399	3.399
	<hr/>	<hr/>
	3.399	3.399
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Af te dragen sociale lasten	-	3.064
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen nettolonen		
Vakantiegeld en vakantiedagen	-	3.109
Vooruit ontvangen Subsidiegelden	-	34.000
	<hr/>	<hr/>
	-	37.109
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 2023

	2023	2022
	€	€
<b>3.6.1 Brutomarge</b>		
Netto Omzet	31.000	76.000
Af: directe kosten	1.043	572
Bruto Marge	<u>29.957</u>	<u>75.428</u>
<b>3.6.2 Bedrijfskosten</b>		
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en Salarissen	19.186	61.104
Sociale lasten	4.539	12.582
Overige personeelskosten	1.184	1.409
	<u>24.909</u>	<u>75.095</u>
Gedurende 2023 heeft de stichting 1 personeelsleden (0,4 FTE) in dienst (2022: 1,4).		
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Algemene kosten	<u>2.827</u>	<u>1.065</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountant en administratie	1.762	-
Verzekering	1.065	1.065
	<u>2.827</u>	<u>1.065</u>
<b>3.6.3 Financiële baten en lasten</b>		
Bankkosten	<u>193</u>	<u>267</u>

Het algemeen bestuur, 16 juli 2024

De heer K.P. Kamp  
Secretaris/Penningmeester

e [info@stolwijkkelderman.nl](mailto:info@stolwijkkelderman.nl)

Postbus 595

7000 AN Doetinchem

[www.stolwijkkelderman.nl](http://www.stolwijkkelderman.nl)

kvk 09197964

btw NL0075.20.992.B.01

iban NL10ABNA0446421928

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.