

Stichting Kornwerderzand T.a.v. de heer P. van Asperen
De Wijting 6
8754 AG MAKKUM

Financieel verslag over het boekjaar 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	5
Bestuursverslag	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	8
Staat van baten en lasten over 2019	10
Kasstroomoverzicht 2019	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
Toelichting op de staat baten en lasten over 2019	20
Overige gegevens	
Bijlagen	
Overzicht verloop materiële vaste activa	

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Kornwerderzand T.a.v. de heer P. van Asperen
De Wijting 6
8754 AG Makkum

Nipkowweg 13
8501 XH Joure

T +31 (0)88 236 9200
E joure@flynth.nl
www.flynth.nl

Kenmerk
564456900/KW

Behandeld door
Dhr. D. Smit

Datum
9 juli 2020

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2019

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2019 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 176.688 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 141, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Stichting Kornwerderzand T.a.v. de heer P. van Asperen te Makkum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Kornwerderzand. 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.

Benadrukking van onzekerheid (Covid-19)

Het Covid-19 virus heeft ook invloed op Stichting Kornwerderzand. Op pagina 12 van de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het Covid-19 virus op Stichting Kornwerderzand reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u overweegt nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds onzekerheden met betrekking tot de ontwikkeling en gevolgen van het COVID-19 virus blijven bestaan. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat onzekerheden blijven bestaan.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel de instandhouding te bevorderen van de voormalige verdedigingswerken op het Kornwerderzand en in het bijzonder voor deze objecten een passende bestemming te vinden.

Oprichting stichting

De stichting Stichting Kornwerderzand is d.d. 16 april 1985 opgericht. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Kornwerderzand. Het gestort oprichtingskapitaal bedraagt € 3.403.

Kamer van Koophandel

Stichting Kornwerderzand is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41002433.

Bijzondere gebeurtenissen tijdens het boekjaar

In het boekjaar is de 2e fase van de herinrichting volledig afgerond en in gebruik genomen.

Administratie

Door de stichting wordt de financiële administratie geautomatiseerd verwerkt.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.


I. Groenewold AA


Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Kornwerderzand
Statutaire zetel	Makkum
Rechtsvorm	Stichting

De Stichting heeft ten doel de instandhouding te bevorderen van de voormalige verdedigingswerken op het Kornwerderzand, evenals het verwerven, beheren en exposeren van objecten en bescheiden, gerelateerd aan de oorlogsdagen van mei 1940 in de meest ruime zin. Daarnaast het uitdragen en levend houden van de historische gebeurtenissen en tentoonstellen van voornoemde voorwerpen in een aantal van de vestingwerken met bijgebouwen evenals op aangrenzende terreinen, samen vormend het Kazemattenmuseum te Kornwerderzand.

Deze doelstellingen worden bereikt door een aantal vestingwerken van de voormalige Stelling Den Helder, Detachement Kornwerderzand, en de Wonsstelling te behouden. Door middel van exposities, beeldmateriaal, herdenkingsplaatsen, rondleidingen en lezingen, het publiek (in het bijzonder jongeren), informeren over de historie van de Nederlandse soldaten tijdens de mobilisatie, en de oorlogsdagen in mei 1940, waarin zij de Duitse aanvallen weerstonden. Daarnaast besteedt het museum aandacht aan de periode 1945 tot 1965, waarin het complex nog een militaire bestemming had.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	de heer R.J. Gaastra
Secretaris	mevrouw M. Baarda-Postma
Penningmeester	de heer P. van Asperen
Vice voorzitter	de heer H. Meijering
Algemeen bestuurslid	mevrouw M.A.D. Waalkens
Algemeen bestuurslid	de heer W.J. Stienstra

Bestuurlijke voornemens

Voor het jaar 2020 zijn er geen wijzigingen voornemens.

Afwijking begroting

De werkelijke cijfers wijken af van de begroting, doordat er in het boekjaar enkele onvoorziene onderhoudskosten zijn gemaakt, welke te maken hadden met de afronding van de 2 de fase van de herinrichting.

Makkum, 9 juli 2020

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2019	31 december 2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Bezoekerscentrum	91.485	202.168
Inventaris	30.715	22.500
	122.200	224.668
Vlottende activa		
Vorraden (2)		
Boeken-, winkelvoorraad	3.994	4.994
Vorderingen (3)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.151	7.704
Overige vorderingen en overlopende activa	13.409	3.038
	23.560	10.742
Liquide middelen (4)		
Kas	125	125
Rekening-courant bank	26.809	123.317
	26.934	123.442
	176.688	363.846

Passiva

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Stichtingsvermogen	(5)		
Stichtingskapitaal		3.403	3.403
Bestemmingsreserve		41.908	50.532
Overige reserves		<u>78.977</u>	<u>78.837</u>
		124.288	132.772
Vorzieningen			
Overige voorzieningen		-	31.523
Kortlopende schulden	(6)		
Vooruitontvangen op bestellingen		-	1.851
Overige schulden en overlopende passiva		<u>52.400</u>	<u>197.700</u>
		52.400	199.551
		<u><u>176.688</u></u>	<u><u>363.846</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2019 begroot	2018
Baten			
Netto-baten (7)	137.491	141.750	120.500
Inkoop c.q. directe kosten	13.396	11.300	10.177
Saldo	124.095	130.450	110.323
Totaal baten	124.095	130.450	110.323
Lasten			
Afschrijvingen op materiële vaste activa (8)	6.517	7.500	5.000
Overige bedrijfslasten (9)	116.318	91.310	98.445
Totaal lasten	122.835	98.810	103.445
Saldo voor financiële baten en lasten	1.260	31.640	6.878
Rentelasten en soortgelijke kosten (10)	-1.119	-1.250	-1.022
Saldo baten en lasten	141	30.390	5.856
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	-8.624	-	5.000

Kasstroomoverzicht 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	1.260	6.878
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.517	5.000
Mutatie voorzieningen	-31.523	31.523
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-12.818	8.043
Mutatie voorraden	1.000	-962
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-147.151	199.002
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-182.715	249.484
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-1.119	-1.022
Kasstroom uit operationele activiteiten	-183.834	248.462
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-178.894	-164.667
Ontvangen subsidies	274.845	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	95.951	-164.667
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserves	-8.624	5.001
Mutatie geldmiddelen	-96.507	88.796

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Kornwerderzand
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Makkum
Nummer Kamer van Koophandel	41002433

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

Na balansdatum is het COVID-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van opmaken van deze jaarrekening heeft Covid-19 en de genoemde maatregelen wel directe gevolgen voor de (financiële) performance van de onderneming in verband met de tijdelijke sluiting van het museum. De onderneming heeft hoe dan ook voldoende liquide middelen om aan haar verplichtingen te voldoen. Tevens heeft de onderneming een rekening-courantkrediet bij de bank en heeft de onderneming een extra subsidie ontvangen van het V-Fonds à € 65.000. Wel zal, gezien mogelijke ontwikkelingen, terughoudend worden omgegaan met uitgaande kasstromen (investeringen e.d.). Er zijn naar verwachting geen verdere maatregelen benodigd. Mocht dit echter toch nodig zijn, dan kan en zal gebruik worden gemaakt van de door de overheid ter beschikking gestelde faciliteiten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Kornwerderzand zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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

Netto-baten

Onder netto-baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-baten, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-baten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Lasten algemeen

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Bezoekers centrum	0-20%
Investeringen in grond	0%
Inventaris	0-20%

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangens en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bezoekers centrum	Inventaris	Totaal
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschafwaarde	328.475	29.273	357.748
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-126.307	-6.773	-133.080
Boekwaarde beginbalans	202.168	22.500	224.668
Mutaties in het boekjaar			
Investeringen	166.662	12.232	178.894
Subsidies	-274.845	-	-274.845
Afschrijvingen	-2.500	-4.017	-6.517
Saldo van mutaties	-110.683	8.215	-102.468
Boekwaarde per 31 december			
Aanschafwaarde	220.292	41.505	261.797
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-128.807	-10.790	-139.597
	91.485	30.715	122.200

Op de materiële vaste activa zijn onderstaande subsidies in mindering gebracht:

- Gemeente Súdwest-Fryslân à € 24.200,-
- Stichting Sneek 1940-1945 à € 5.000,-
- Project Daan Roosegaarde/RWS à € 19.700,-
- Stichting Friesland 1940-1945 à € 7.500,-
- Provincie Fryslân à € 52.445,-
- Stichting Nationaal Fonds voor Vrede, Vrijheid en Veteranenzorg à € 150.000,-
- Wassenbergh-Clarijs-Fontein Stichting à € 16.000,-

Vlottende activa

2. Voorraden

Boeken-, winkelvoorraad

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Boeken-, winkelvoorraad	<u>3.994</u>	<u>4.994</u>

3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.151	7.704
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>13.409</u>	<u>3.038</u>
	<u>23.560</u>	<u>10.742</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting 4e kwartaal	<u>10.151</u>	<u>7.704</u>
----------------------------	---------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Entreegelden / museum jaarkaart	3.118	2.276
Overig vorderingen	-	537
Debiteuren	122	225
Nog te ontvangen subsidie m.b.t. investeringen	7.000	-
Overlopende activa	<u>3.169</u>	<u>-</u>
	<u>13.409</u>	<u>3.038</u>

4. Liquide middelen

Kas

Kas	<u>125</u>	<u>125</u>
-----	------------	------------

Rekening-courant bank

Rabobank, rekening-courant NL95 RABO 0127 5320 05	809	817
Rabobank, doelreserveren NL58 RABO 3087 2151 98	<u>26.000</u>	<u>122.500</u>
	<u>26.809</u>	<u>123.317</u>

Passiva

5. Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stichtingskapitaal		
Kapitaal	3.403	3.403

Het stichtingskapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	50.532	45.532
Dotatie bestemmingsreserve	-	5.000
Onttrekking bestemmingsreserve	-8.624	-
Eindbalans	<u>41.908</u>	<u>50.532</u>

Door het bestuur is een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van onderhoudsprojecten in de toekomst.

Overige reserves

Stand per 1 januari	78.836	72.981
Uit voorstel resultaatbestemming	141	5.856
Stand per 31 december	<u>78.977</u>	<u>78.837</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Volgens de statuten staat de winst ter beschikking van de bestuursvergadering.

Het bestuur stelt voor het resultaat toe te voegen aan de overige reserves.

Dit voorstel, dat nog dient te worden goedgekeurd door de bestuursvergadering, is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Verwerking resultaat 2018

Conform het besluit van de Algemene Vergadering is het resultaat 2018 toegevoegd aan de overige reserves.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Overige voorzieningen		
Overige voorziening	-	31.523
	<u> </u>	<u> </u>
Overige voorziening		
Stand per 1 januari	31.523	-
Dotatie	-31.523	31.523
Stand per 31 december	-	31.523
	<u> </u>	<u> </u>

Deze voorziening is getroffen voor kosten ontwerpers, Atlantic WII en plein

6. Kortlopende schulden

Vooruitontvangen op bestellingen

Nog te betalen reiskosten	-	1.851
	<u> </u>	<u> </u>

Overige schulden en overlopende passiva

Subsidies	52.400	197.700
	<u> </u>	<u> </u>

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Voor een toelichting op de gevolgen van het uitbreken van het COVID-19 virus verwijzen wij u naar de algemene grondslagen, paragraaf "Gevolgen van COVID-19". Door de onzekerheid is geen schatting te aken van de financiële gevolgen.

Toelichting op de staat baten en lasten over 2019

Baten

	2019 werkelijk	2019 begroot	2019 verschil	2018 werkelijk
7. Netto-baten				
Entreegelden	83.053	92.000	-8.947	68.664
Contributies	4.523	5.500	-977	5.057
Kantine-opbrengsten	23.178	24.500	-1.322	22.233
Kantine kosten	-11.485	-10.300	-1.185	-9.280
Aanschaf boeken	-1.911	-1.000	-911	-897
Donaties	9.877	2.500	7.377	1.881
Helm	1.399	2.250	-851	1.907
Bijdrage i.v.m. museumjaarkaarten	12.769	12.500	269	11.022
Brutowinst boeken	2.692	2.500	192	3.739
Verhuuropbrengsten e.d.	-	-	-	472
Project Roosegaarde	-	-	-	5.525
Totaal saldo	<u>124.095</u>	<u>130.450</u>	<u>-6.355</u>	<u>110.323</u>

Lasten

8. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Bezoekers centrum	2.500	2.500	-	2.500
Inventaris	4.017	5.000	-983	2.500
	<u>6.517</u>	<u>7.500</u>	<u>-983</u>	<u>5.000</u>

9. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	9.442	4.500	4.942	4.264
Huisvestingslasten	33.753	13.060	20.693	38.629
Kosten inventaris	30.104	31.250	-1.146	12.910
Kantoor- en administratiekosten	4.569	2.750	1.819	3.977
Promotiekosten e.d.	33.473	35.500	-2.027	34.017
Algemene lasten	4.977	4.250	727	4.648
	<u>116.318</u>	<u>91.310</u>	<u>25.008</u>	<u>98.445</u>

Overige personeelslasten

Werkkleding	6.434	-	6.434	-
Kosten vrijwilligers	3.008	4.500	-1.492	4.264
	<u>9.442</u>	<u>4.500</u>	<u>4.942</u>	<u>4.264</u>

Op de overige personeelslasten zijn onderstaande subsidies in mindering gebracht:

- Gemeente Súdwest-Fryslân à € 25.000,-
- Provincie Fryslân à € 7.555,-

	2019 werkelijk	2019 begroot	2019 verschil	2018 werkelijk
Huisvestingslasten				
Onderhoud gebouwen	30.671	10.000	20.671	35.880
Beveiligingskosten	1.256	1.200	56	1.031
Overige huisvestingskosten, - lasten	1.826	1.860	-34	1.718
	<u>33.753</u>	<u>13.060</u>	<u>20.693</u>	<u>38.629</u>
Kosten inventaris				
Materialen, film- en geluidsbanden	<u>30.104</u>	<u>31.250</u>	<u>-1.146</u>	<u>12.910</u>
Kantoor- en administratiekosten				
Telecommunicatie	1.094	1.250	-156	1.095
Porti	747	500	247	439
Accountants-, administratiekosten	1.075	1.000	75	960
Administratiekosten	1.653	-	1.653	1.483
	<u>4.569</u>	<u>2.750</u>	<u>1.819</u>	<u>3.977</u>
Promotiekosten e.d.				
Reclame en advertenties	2.954	3.500	-546	2.020
Representatielasten	4.186	10.000	-5.814	6.911
Drukwerk en folders	5.762	2.000	3.762	6.548
Reiskosten vergoedingen en licht drukkosten	20.571	20.000	571	18.538
	<u>33.473</u>	<u>35.500</u>	<u>-2.027</u>	<u>34.017</u>
Algemene lasten				
Verzekeringen	1.997	2.250	-253	2.334
Contributie en abonnementen	1.279	1.000	279	1.296
Vergaderkosten	1.701	1.000	701	1.018
	<u>4.977</u>	<u>4.250</u>	<u>727</u>	<u>4.648</u>
10. Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankkosten en provisie	<u>1.119</u>	<u>1.250</u>	<u>-131</u>	<u>1.022</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Makkum, 9 juli 2020

De heer R.J. Gaastra

Overige gegevens

Wettelijke vrijstelling

Aangezien de organisatie valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de organisatie vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Verwerking resultaat 2019

Aan de bestuursvergadering zal worden voorgesteld om het resultaat ad € 141 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de balans per 31 december 2019 verwerkt.

Bijlagen

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Bezoekerscentrum												
Bezoekerscentrum	--	10,00 AW	103.089,00		103.088,00	1,00						1,00
Verlichting	14-11-08	20,00 AW	5.719,40		5.719,40							
<i>Totaal: Bezoekerscentrum</i>			108.808,40		108.807,40	1,00						1,00
Bezoekerscentrum aanbouw												
Bezoekerscentrum aanbouw	15-11-09	GA	55.000,00		17.500,00	37.500,00			2.500,00			35.000,00
Herinrichting	31-12-19	GA					331.329,67	274.844,85				56.484,82
<i>Totaal: Bezoekerscentrum aanbouw</i>			55.000,00		17.500,00	37.500,00	331.329,67	274.844,85	2.500,00			91.484,82
Hist kstpr machines en installaties												
Herinrichting	31-12-14	GA										
Bezoekerscentrum	01-07-15	GA										
Duits onderkomen	01-07-15	GA										
Kazemat XIV	01-07-15	GA										
Duits onderkomen marine	01-07-15	GA										
Dijkmagazijn	01-07-15	GA										
V-Fonds KWZ-Verzeismuseum	01-07-15	GA										
Subsidies / reserveringen	01-07-15	GA										
<i>Totaal: Hist kstpr machines en installaties</i>												
Bedrijfsinventaris												
DVD	30-11-09	20,00 AW										
ADLIB licentie Museum basis	22-01-10	20,00 AW	862,50		862,50							
Eijsink Kassa's	31-03-12	20,00 AW	1.364,00		1.364,00							
Airpur	15-10-12	20,00 AW	2.046,42		2.046,42							
Aanschaf inventaris 2017	01-07-17	10,00 AW	25.000,00		2.500,00	22.500,00			2.500,00			20.000,00
Eijsink kassa's	31-03-19	20,00 AW					5.488,35		914,70			4.573,65
Zonwering	31-07-19	20,00 AW					2.419,00		241,92			2.177,08
Zonneluifel	31-08-19	20,00 AW					4.325,00		360,40			3.964,60
<i>Totaal: Bedrijfsinventaris</i>			29.272,92		6.772,92	22.500,00	12.232,35		4.017,02			30.715,33
Totaal rapport			193.081,32		133.080,32	60.001,00	343.562,02	274.844,85	6.517,02			122.201,15