

Stichting Kornwerderzand  
Afsluitdijk 5  
9752 TP KORNWERDERZAND

## Financieel verslag over het boekjaar 2021

### Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	5
<b>Bestuursverslag</b>	6
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	10
Kasstroomoverzicht 2021	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
Toelichting op de staat baten en lasten over 2021	21
<b>Overige gegevens</b>	
<b>Bijlagen</b>	
Overzicht verloop materiële vaste activa	

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
Stichting Kornwerderzand  
Afsluitdijk 5  
9752 TP Kornwerderzand

Nipkowweg 13  
8501 XH Joure

T +31 (0)88 236 9200  
E [joure@flynth.nl](mailto:joure@flynth.nl)  
[www.flynth.nl](http://www.flynth.nl)

Kenmerk  
564456900/KW

Behandeld door  
Mevr. R. Kramer

Datum  
18 mei 2022

Onderwerp  
Financieel verslag over het boekjaar 2021

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2021 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

## **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 284.555 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 24.453, samengesteld.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

Deze jaarrekening van Stichting Kornwerderzand te Kornwerderzand is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten lasten over 2021 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. 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 er op dit moment in Nederland en de rest van de wereld nog steeds onzekerheden met betrekking tot de ontwikkeling en gevolgen van het Covid-19 virus blijven bestaan. Daarom merken wij op dat de door uw genomen maatregelen altijd moeten worden beoordeeld naar de actuele situatie op het moment dat kennis wordt genomen van deze jaarrekening.

## **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.

### **Ondertekening**

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

Het accountantsrapport, inclusief de samenstellverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

## Bestuursverslag

### Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Kornwerderzand
Statutaire zetel	Kornwerderzand
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 K.Y. Terwisscha van Scheltinga
Secretaris	mevrouw H. Hoekstra
Penningmeester	de heer B.H.S. Kraan
Vice voorzitter	de heer H. Meijering
Dagelijkse zaken	de heer C.J. Robijn
Vrijwilligerszaken	de heer P. de Vlucht
Museale zaken	de heer K.R.J. Deen

### Bestuurlijke voornemens

Voor het jaar 2022 zijn er enkele wijzigingen geweest in het bestuur.

De uitgetreden bestuurders zijn de heer W.J. Stienstra en mevrouw M. Baarda-Postma

De toetredende bestuurders zijn de heer K.R.J. Deen, de heer P. de Vlucht en mevrouw H. Hoekstra.

Kornwerderzand, 18 mei 2022

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

### Activa

		31 december 2021	31 december 2020
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b> (1)			
Bezoekerscentrum		119.325	126.695
Inventaris		28.156	25.769
Activa in uitvoering		414	-
		<u>147.895</u>	<u>152.464</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorraden</b> (2)			
Boeken-, winkelvoorraad		3.703	3.915
<b>Vorderingen</b> (3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		10.604	3.140
Overige vorderingen en overlopende activa		26	2.997
		<u>10.630</u>	<u>6.137</u>
<b>Liquide middelen</b> (4)			
Kas		125	125
Rekening-courant bank		122.202	108.862
		<u>122.327</u>	<u>108.987</u>
		<u><u>284.555</u></u>	<u><u>271.503</u></u>



**Passiva**

	31 december 2021	31 december 2020
<b>Stichtingsvermogen</b> (5)		
Stichtingskapitaal	3.403	3.403
Bestemmingsreserve	46.708	41.708
Overige reserves	94.573	70.120
	144.684	115.231
<b>Langlopende schulden</b> (6)		
Schulden aan kredietinstellingen	36.800	42.080
<b>Kortlopende schulden</b> (7)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	5.280	5.280
Overige schulden en overlopende passiva	97.791	108.912
	103.071	114.192
	284.555	271.503

## Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
<b>Baten</b>		
Netto-baten	(8) 179.363	73.114
Inkoop c.q. directe kosten	9.639	4.795
Saldo	<u>169.724</u>	<u>68.319</u>
Totaal baten	169.724	68.319
<b>Lasten</b>		
Kosten vrijwilligers	(9) 402	-
Ingehuurd personeel	(10) 44.330	-
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(11) 12.984	11.972
Overige bedrijfslasten	(12) 84.787	101.844
Totaal lasten	<u>142.503</u>	<u>113.816</u>
	27.221	-45.497
Overige baten	(13) -	39.000
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>27.221</u>	<u>-6.497</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14) -	293
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15) -2.768	-2.653
	<u>-2.768</u>	<u>-2.360</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>24.453</u></u>	<u><u>-8.857</u></u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	<u>5.000</u>	<u>-200</u>

## Kasstroomoverzicht 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	27.221	-6.497
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	12.984	11.972
Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	-4.493	17.423
Mutatie voorraden	212	79
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-11.121	56.512
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>24.803</u>	<u>79.489</u>
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	293
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-2.768	-2.653
	<u>-2.768</u>	<u>-2.360</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>22.035</u>	<u>77.129</u>
<b>Kasstroom uit investerings- activiteiten</b>		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	-415	-
Investerings in materiële vaste activa	-8.000	-42.235
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-8.415</u>	<u>-42.235</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie bestemmingsreserves	5.000	-200
Mutatie langlopende schulden	-5.280	47.360
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-280</u>	<u>47.160</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>13.340</u>	<u>82.054</u>

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Identificatiegegevens

Naam	Stichting Kornwerderzand
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Kornwerderzand
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

In 2020 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. Wel zal, gezien mogelijke ontwikkelingen, terughoudend worden omgegaan met uitgaande kasstromen (investeringen e.d.). Tijdens het boekjaar is er een noodsteun ontvangen van het Vfonds en is er TVL ontvangen. 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

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kornwerderzand zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende 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.

Materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten en een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment dat het actief geschikt is voor het beoogde gebruik.

### **Voorraden**

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

### **Vorderingen**

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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na 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 langlopende schuld in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **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.

### Overheidssubsidies

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:

Investerings in grond  
Inventaris

0%  
0-20%

## Rentebaten en rentelasten

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.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

	Bezoekers centrum	Inventaris	Activa in uitvoering	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>				
Aanschafwaarde	262.528	40.141	414	303.083
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-135.832	-14.372	-	-150.204
Boekwaarde beginbalans	<u>126.696</u>	<u>25.769</u>	<u>414</u>	<u>152.879</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
Investeringen	-	8.000	-	8.000
Afschrijvingen	-7.371	-5.613	-	-12.984
Saldo van mutaties	<u>-7.371</u>	<u>2.387</u>	<u>-</u>	<u>-4.984</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>				
Aanschafwaarde	262.528	48.141	414	311.083
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.203	-19.985	-	-163.188
	<u>119.325</u>	<u>28.156</u>	<u>414</u>	<u>147.895</u>

Activa in uitvoering betreft de verhalenroute en de audiotour. In het boekjaar hebben hierop investeringen plaatsgevonden waarop ontvangen subsidies in mindering zijn gebracht.



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

#### Boeken-, winkelvoorraad

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Boeken-, winkelvoorraad	3.703	3.915

### 3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.604	3.140
Overige vorderingen en overlopende activa	26	2.997
	<u>10.630</u>	<u>6.137</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting 4e kwartaal	<u>10.604</u>	<u>3.140</u>
----------------------------	---------------	--------------

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Entregelden / museum jaarkaart	<u>26</u>	<u>2.997</u>
--------------------------------	-----------	--------------

### 4. Liquide middelen

#### Kas

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

#### Rekening-courant bank

Rabobank, rekening-courant NL95 RABO 0127 5320 05	1.202	1.862
Rabobank, doelreserveren NL58 RABO 3087 2151 98	121.000	107.000
	<u>122.202</u>	<u>108.862</u>

## Passiva

### 5. Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Kapitaal	3.403	3.403

Het stichtingskapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

#### Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	41.708	41.908
Dotatie bestemmingsreserve	5.000	5.000
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-5.200
Eindbalans	<u>46.708</u>	<u>41.708</u>

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

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	70.120	78.977
Uit voorstel resultaatbestemming	24.453	-8.857
Stand per 31 december	<u>94.573</u>	<u>70.120</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 2020

Conform het besluit van de Algemene Vergadering is het resultaat 2020 verrekend met de overige reserves.

## 6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Leningen	36.800	42.080

### Leningen

	<u>Stand per 1 januari 2021</u>	<u>Opgenomen</u>	<u>Afgelost</u>	<u>Stand per 31 december 2021</u>
Rabobank lening 0501.35.052	-	47.360	-5.280	42.080
Af te lossen in volgend boekjaar				5.280
Langlopend deel eindbalans				<u>36.800</u>

### Zekerheidstelling:

Voor de lening met volgnummer 0501.350.052 zijn geen zekerheden gesteld.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	<u>Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2021</u>	<u>Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2021</u>	<u>Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2020</u>	<u>Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2020</u>
<b>Langlopende schulden</b>				
Leningen	<u>36.800</u>	<u>15.680</u>	<u>42.080</u>	<u>20.960</u>

## 7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	5.280	5.280
	<u>5.280</u>	<u>5.280</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden op korte termijn	5.790	5.281
Terug te betalen subsidie bevrijding	19.248	19.248
Vooruit ontvangen subsidie Gemeente Súdwest-Fryslân	22.835	25.000
Vooruit ontvangen subsidie Provincie Fryslân	12.218	34.383
Vooruitontvangen noodsteun Vfonds	35.000	25.000
Vooruit ontvangen subsidie verhalenroute	2.700	-
	<u>97.791</u>	<u>108.912</u>

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 97.791 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

## Toelichting op de staat baten en lasten over 2021

### Baten

	2021 werkelijk	2020 werkelijk
<b>8. Netto-baten</b>		
Entreegelden	56.646	40.361
Contributies	-	4.383
Kantine-verkopen	16.634	7.825
Kantine kosten	-7.893	-4.316
Saldo	8.741	3.509
Donaties	5.777	6.322
Donaties Provincie Fryslan / Prins Bernhard fonds	162	-
Helm	497	1.725
Bijdrage i.v.m. museumjaarkaarten	6.950	11.396
Verkoop boeken	2.695	1.102
Inkooplasten boeken	-1.746	-479
Saldo	949	623
Verhuuropbrengsten e.d.	5	-
Overige bedrijfsopbrengsten/subsidies	89.997	-
Totaal saldo	<u>169.724</u>	<u>68.319</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Personeelslasten</b>		
<b>9. Kosten vrijwilligers</b>		
Overige kosten vrijwilligers	402	-
	<u>402</u>	<u>-</u>
<b>10. Ingehuurd personeel</b>		
Overige arbeidskosten	44.330	-
	<u>44.330</u>	<u>-</u>
<b>11. Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Bezoekers centrum	7.371	7.026
Inventaris	5.613	4.946
	<u>12.984</u>	<u>11.972</u>
<b>12. Overige bedrijfslasten</b>		
Overige personeelslasten	2.619	2.284
Huisvestingslasten	19.556	43.176
Kosten inventaris	27.319	13.852
Kantoor- en administratiekosten	4.580	4.129
Promotielasten e.d.	26.019	26.843
Algemene lasten	4.694	11.560
	<u>84.787</u>	<u>101.844</u>

	2021 werkelijk	2020 werkelijk
<b>Overige personeelslasten</b>		
Werkkleding	1.550	618
Ingehuurd personeel	1.069	1.666
	<u>2.619</u>	<u>2.284</u>
<b>Huisvestingslasten</b>		
Onderhoud gebouwen	16.316	41.145
Schoonmaakkosten	162	-
Beveiligingskosten	1.458	572
Overige huisvestingskosten, - lasten	1.620	1.459
	<u>19.556</u>	<u>43.176</u>
<b>Kosten inventaris</b>		
Materialen, film- en geluidsbanden	27.319	13.852
<b>Kantoor- en administratiekosten</b>		
Automatiseringslasten	2.031	-
Telecommunicatie	77	1.091
Porti	649	593
Accountants-, administratiekosten	1.077	1.075
Administratiekosten	746	1.370
	<u>4.580</u>	<u>4.129</u>
<b>Promotielasten e.d.</b>		
Reclame en advertenties	3.280	2.000
Representatielasten	1.917	3.803
Drukwerk en folders	4.411	5.855
Reis- en verblijflasten	16.411	15.185
	<u>26.019</u>	<u>26.843</u>
<b>Algemene lasten</b>		
Verzekeringen	1.840	2.424
Contributie en abonnementen	1.503	1.436
Vergaderlasten	163	113
Lasten i.v.m. Covid-19	1.188	7.587
	<u>4.694</u>	<u>11.560</u>
<b>13. Overige baten</b>		
RVO	-	4.000
Noodsteun Vfonds	-	35.000
	<u>-</u>	<u>39.000</u>
<b>14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant bankiers	-	293
	<u>-</u>	<u>293</u>

**15. Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankkosten en provisie

Rente lening o/g

Totaal

2021 werkelijk	2020 werkelijk
833	599
1.935	2.054
<u>2.768</u>	<u>2.653</u>

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Kornwerderzand, 18 mei 2022

De heer K.Y. Terwisscha van Scheltinga

Mevrouw H. Hoekstra

De heer B.H.S. Kraan

De heer H. Meijering

De heer C.J. Robijn

De heer K.R.J. Deen

De heer P. de Vlugt



## 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.

### **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 2021**

Aan de bestuursvergadering zal worden voorgesteld om het resultaat ad € 24.453 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de balans per 31 december 2019 verwerkt.

## **Bijlagen**

Datum: 09-05-22  
Tijd: 11:28:58

Flynth Joure  
2021 Kornwerderzand - EUR  
Jaaroverzicht: Commercieel  
T/m periode: 12

Bladzijde: 1

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
<b>Bezoekerscentrum</b>												
Bezoekerscentrum	- -	10,00 AW	103.089,00		103.089,00							
Verlichting	14-11-08	20,00 AW	5.719,40		5.719,40							
<i>Totaal: Bezoekerscentrum</i>			108.808,40		108.808,40							
<b>Bezoekerscentrum aanbouw</b>												
Bezoekerscentrum aanbouw	15-11-09	GA	55.000,00		22.496,36	32.503,64			2.496,36			30.007,28
Bezoekerscentrum toiletruimte	31-03-20	4,93 AW	23.312,63		959,40	22.353,23			1.151,28			21.201,95
Dijkmagazijn	31-03-20	4,93 AW	18.922,74		778,70	18.144,04			934,44			17.209,60
Herinrichting	31-12-19	4,93 AW	56.484,82		2.789,40	53.695,42			2.789,40			50.906,02
<i>Totaal: Bezoekerscentrum aanbouw</i>			153.720,19		27.023,86	126.696,33			7.371,48			119.324,85
<b>Hist kstpr machines en installaties</b>												
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-Verzetsmuseum	01-07-15	GA										
Subsidies / reserveringen	01-07-15	GA										
<i>Totaal: Hist kstpr machines en installaties</i>												
<b>Bedrijfsinventaris</b>												
ADLIB licentie Museum basis	22-01-10	20,00 AW	862,50		862,50							
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		7.499,96	17.500,04			2.499,96			15.000,08
Eijsink kassa's	31-03-19	20,00 AW	5.488,35		2.012,34	3.476,01			1.097,64			2.378,37
Zonwering	31-07-19	20,00 AW	2.419,00		725,76	1.693,24			483,84			1.209,40
Zonneluifel	31-08-19	20,00 AW	4.325,00		1.225,36	3.099,64			864,96			2.234,68
Feenstra Alarm en Camera	05-07-21	20,00 AW					8.000,00		666,65			7.333,35
<i>Totaal: Bedrijfsinventaris</i>			40.141,27		14.372,34	25.768,93	8.000,00		5.613,05			28.155,88

Datum: 09-05-22

Tijd: 11:28:59

Flynth Joure  
2021 Kornwerderzand - EUR  
Jaaroverzicht: Commercieel  
T/m periode: 12

Bladzijde: 2

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investing dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
<b>Totaal rapport</b>			302.669,86		150.204,60	152.465,26	8.000,00		12.984,53			147.480,73

# Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

**Kantoor**

---

**Clïent**

---