

Stichting Kornwerderzand  
Afsluitdijk 5  
9752 TP KORNWERDERZAND

## Financieel verslag over het boekjaar 2022

### Inhoudsopgave

#### Accountantsrapport

	<b>Pagina</b>
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	6

#### Bestuursverslag

7

#### Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	9
Staat van baten en lasten over 2022	11
Kasstroomoverzicht 2022	12
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
Toelichting op de staat baten en lasten over 2022	22

#### Overige gegevens

#### Bijlagen

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  
12 mei 2023

Onderwerp  
Financieel verslag over het boekjaar 2022

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2022 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

## Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 231.719 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 9.173, 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 2022 en de staat van baten lasten over 2022 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.

## 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 samenstelverklaring 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 N.R.J. Deen

### Bestuurlijke voornemens

Voor het jaar 2022 zijn er 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 N.R.J. Deen, de heer P. de Vlucht en mevrouw H. Hoekstra

Kornwerderzand, 12 mei 2023

## Jaarrekening

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

### Activa

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b> (1)			
Bezoekerscentrum		111.325	119.325
Inventaris		29.194	28.156
Activa in uitvoering		-	414
		<u>140.519</u>	<u>147.895</u>
<b>Viottende activa</b>			
<b>Vorraden</b> (2)			
Boeken-, winkelvoorraad		7.875	3.703
<b>Vorderingen</b> (3)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.973	10.604
Overige vorderingen en overlopende activa		6.488	26
		<u>14.461</u>	<u>10.630</u>
<b>Liquide middelen</b> (4)			
Kas		125	125
Rekening-courant bank		68.739	122.202
		<u>68.864</u>	<u>122.327</u>
		<u><u>231.719</u></u>	<u><u>284.555</u></u>



**Passiva**

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Stichtingsvermogen</b>	(5)		
Stichtingskapitaal		3.403	3.403
Bestemmingsreserve		46.708	46.708
Overige reserves		<u>103.746</u>	<u>94.573</u>
		153.857	144.684
<b>Langlopende schulden</b>	(6)		
Schulden aan kredietinstellingen		31.520	36.800
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		5.280	5.280
Overige schulden en overlopende passiva		<u>41.062</u>	<u>97.791</u>
		46.342	103.071
		<u><u>231.719</u></u>	<u><u>284.555</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022 werkelijk</u>	<u>2022 begroot</u>	<u>2021 werkelijk</u>
<b>Baten</b>			
Netto-baten (8)	166.504	155.100	179.363
Inkoop c.q. directe kosten	<u>13.709</u>	<u>2.000</u>	<u>9.639</u>
Saldo	152.795	153.100	169.724
Totaal baten	<u>152.795</u>	<u>153.100</u>	<u>169.724</u>
<b>Lasten</b>			
Kosten vrijwilligers (9)	218	400	402
Ingehuurd personeel (10)	41.449	50.000	44.330
Afschrijvingen op materiële vaste activa (11)	15.862	16.700	12.984
Overige bedrijfslasten (12)	<u>83.389</u>	<u>74.200</u>	<u>84.787</u>
Totaal lasten	140.918	141.300	142.503
Saldo voor financiële baten en lasten	11.877	11.800	27.221
Rentelasten en soortgelijke kosten (13)	<u>-2.704</u>	<u>-2.700</u>	<u>-2.768</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>9.173</u></u>	<u><u>9.100</u></u>	<u><u>24.453</u></u>
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.000</u>

## Kasstroomoverzicht 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	11.877	27.221
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	15.862	12.984
Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	-3.831	-4.493
Mutatie voorraden	-4.172	212
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-56.729	-11.121
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-36.993	24.803
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-2.704	-2.768
Kasstroom uit operationele activiteiten	-39.697	22.035
<b>Kasstroom uit investerings- activiteiten</b>		
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa	414	-415
Investerings in materiële vaste activa	-8.900	-8.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-8.486	-8.415
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie bestemmingsreserves	-	5.000
Mutatie langlopende schulden	-5.280	-5.280
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.280	-280
Mutatie geldmiddelen	-53.463	13.340

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Identificatiegegevens

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

### Vergelijkende cijfers

In verband met uitgebreidere specificaties in de jaarrekening en het accountantsrapport is de rubricering van kosten en opbrengsten in het verslagjaar aangepast.

### 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.

### 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 2022

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

	Bezoekers centrum	Inventaris	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>			
Aanschafwaarde	262.528	48.141	310.669
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.203	-19.985	-163.188
Boekwaarde beginbalans	<u>119.325</u>	<u>28.156</u>	<u>147.481</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
Investeringen	-	8.900	8.900
Afschrijvingen	-8.000	-7.862	-15.862
Saldo van mutaties	<u>-8.000</u>	<u>1.038</u>	<u>-6.962</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>			
Aanschafwaarde	262.528	57.041	319.569
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-151.203	-27.847	-179.050
	<u>111.325</u>	<u>29.194</u>	<u>140.519</u>



## Flottende activa

### 2. Voorraden

#### Boeken-, winkelvoorraad

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Boeken-, winkelvoorraad	7.875	3.703

### 3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.973	10.604
Overige vorderingen en overlopende activa	6.488	26
	<u>14.461</u>	<u>10.630</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting 4e kwartaal	<u>7.973</u>	<u>10.604</u>
----------------------------	--------------	---------------

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Entreegelden / museum jaarkaart	-	26
Overlopende activa Opslagunit	6.488	-
	<u>6.488</u>	<u>26</u>

### 4. Liquide middelen

#### Kas

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

#### Rekening-courant bank

Rabobank, rekening-courant NL95 RABO 0127 5320 05	3.739	1.202
Rabobank, doelreserveren NL58 RABO 3087 2151 98	65.000	121.000
	<u>68.739</u>	<u>122.202</u>

## Passiva

### 5. Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Kapitaal	3.403	3.403

Het stichtingskapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

#### Bestemmingsreserve

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

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

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	94.573	70.120
Uit voorstel resultaatbestemming	9.173	24.453
Stand per 31 december	<u>103.746</u>	<u>94.573</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 2021

Conform het besluit van de Algemene Vergadering is het resultaat 2021 toegevoegd aan de overige reserves.

## 6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Leningen	<u>31.520</u>	<u>36.800</u>

### Leningen

	<u>Stand per 1 januari 2022</u>	<u>Afgelost</u>	<u>Stand per 31 december 2022</u>
Rabobank lening 0501.35.052	42.080	-5.280	36.800
Af te lossen in volgend boekjaar			<u>5.280</u>
Langlopend deel eindbalans			<u><u>31.520</u></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 31-12-2022</u>	<u>Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2022</u>	<u>Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2021</u>	<u>Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2021</u>
<b>Langlopende schulden</b>				
Leningen	<u>31.520</u>	<u>10.400</u>	<u>36.800</u>	<u>15.680</u>

## 7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	5.280	5.280
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden op korte termijn	4.268	5.790
Terug te betalen subsidie bevrijding	-	19.248
Vooruit ontvangen subsidie Gemeente Súdwest-Fryslân	-	22.835
Vooruit ontvangen subsidie Provincie Fryslân	-	12.218
Vooruit ontvangen noodsteun Vfonds	24.374	35.000
Vooruit ontvangen subsidie verhalenroute	-	2.700
Vooruit ontvangen FIKS Spellenpad	12.420	-
	<u>41.062</u>	<u>97.791</u>

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 41.062 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

## Toelichting op de staat baten en lasten over 2022

### Baten

	2022 werkelijk	2022 begroot	2022 verschil	2021 werkelijk
<b>8. Netto-baten</b>				
Entreegelden	71.784	54.250	17.534	56.646
Contributies	1.776	5.000	-3.224	-
Kantine-verkopen	16.615	25.000	-8.385	16.634
Kantine kosten	-11.276	-	-11.276	-7.893
Saldo	5.339	25.000	-19.661	8.741
Donaties	5.306	5.400	-94	5.777
Donaties Provincie Fryslan / Prins Bernhard fonds	-	-	-	162
Helm	-452	950	-1.402	497
Bijdrage i.v.m. museumjaarkaarten	6.170	10.000	-3.830	6.950
Verkoop boeken	3.413	3.000	413	2.695
Inkooplasten boeken	-2.433	-2.000	-433	-1.746
Saldo	980	1.000	-20	949
Verhuuropbrengsten e.d.	690	1.500	-810	5
Overige bedrijfsopbrengsten/subsidies	61.202	50.000	11.202	89.997
Totaal saldo	152.795	153.100	-305	169.724

### Lasten

#### Personeelslasten

##### 9. Kosten vrijwilligers

Overige kosten vrijwilligers	218	-	-	402
	218	400	-182	402
	218	400	-182	402

##### 10. Ingehuurd personeel

Overige arbeidskosten	41.449	-	-	44.330
	41.449	50.000	-8.551	44.330

##### 11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Bezoekers centrum	8.000	-	-	7.371
Inventaris	7.862	-	-	5.613
	15.862	16.700	-838	12.984

##### 12. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	6.969	2.400	4.569	2.619
Huisvestingslasten	14.498	24.600	-10.102	19.556
Kosten inventaris	21.226	12.000	9.226	27.319
Kantoor- en administratiekosten	3.851	8.700	-4.849	4.580

Promotielasten e.d.	31.026	21.800	9.226	26.019
Algemene lasten	5.819	4.700	1.119	4.694
	<u>83.389</u>	<u>74.200</u>	<u>9.189</u>	<u>84.787</u>
	2022 werkelijk	2022 begroot	2022 verschil	2021 werkelijk
<b>Overige personeelslasten</b>				
Studie- en opleidingskosten	640	-	640	-
Werkkleding	596	1.300	-704	1.550
Ingehuurd personeel	5.733	1.100	4.633	1.069
	<u>6.969</u>	<u>2.400</u>	<u>4.569</u>	<u>2.619</u>
<b>Huisvestingslasten</b>				
Onderhoud gebouwen	11.283	21.600	-10.317	16.316
Schoonmaakkosten	-	200	-200	162
Beveiligingskosten	1.709	1.200	509	1.458
Overige huisvestingskosten, - lasten	1.506	1.600	-94	1.620
	<u>14.498</u>	<u>24.600</u>	<u>-10.102</u>	<u>19.556</u>
<b>Kosten inventaris</b>				
Materialen, film- en geluidsbanden	21.226	12.000	9.226	27.319
<b>Kantoor- en administratiekosten</b>				
Automatiseringslasten	940	-	-	2.031
Telecommunicatie	-	-	-	77
Porti	361	-	-	649
Accountants-, administratiekosten	2.500	-	-	1.077
Administratiekosten	50	-	-	746
	<u>3.851</u>	<u>8.700</u>	<u>-4.849</u>	<u>4.580</u>
<b>Promotielasten e.d.</b>				
Reclame en advertenties	2.300	2.600	-300	3.280
Representatielasten	1.000	1.000	-	1.917
Drukwerk en folders	3.640	4.700	-1.060	4.411
Reis- en verblijflasten	24.194	14.000	10.194	16.411
Provisies	-108	-500	392	-
	<u>31.026</u>	<u>21.800</u>	<u>9.226</u>	<u>26.019</u>
<b>Algemene lasten</b>				
Verzekeringen	4.158	2.000	2.158	1.840
Contributie en abonnementen	1.293	1.200	93	1.503
Vergaderlasten	270	500	-230	163
Lasten i.v.m. Covid-19	98	1.000	-902	1.188
	<u>5.819</u>	<u>4.700</u>	<u>1.119</u>	<u>4.694</u>
<b>13. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>				
Bankkosten en provisie	1.004	800	204	833
Rente lening o/g	1.700	1.900	-200	1.935
Totaal	<u>2.704</u>	<u>2.700</u>	<u>4</u>	<u>2.768</u>

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Kornwerderzand, 12 mei 2023

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 N.R.J. Deen

De heer P. de Vlugt

## **Bijlagen**



# Vaste activa 2022

Activa	Aanschafdatum	Aanschafwaarde per 01-01-2022	Investering boekjaar	Aanschafwaarde per 31-12-2022	Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijvingen geboekt	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Afschrijven in (jaren)
<b>02 Inventaris</b>										
Inventaris 2017	01-07-2017	25.000,00	0,00	25.000,00	9.999,96	2.500,00	2.500,00	12.499,96	12.500,04	10
Eijsink Kassa's	31-03-2019	5.488,35	0,00	5.488,35	3.110,01	1.097,67	1.097,67	4.207,68	1.280,67	5
Zonwering	31-07-2019	2.419,00	0,00	2.419,00	1.209,56	483,80	483,80	1.693,36	725,64	5
Zonneluifel	31-08-2019	4.325,00	0,00	4.325,00	2.090,36	865,00	865,00	2.955,36	1.369,64	5
Beveiligingssysteem	05-07-2021	8.000,00	0,00	8.000,00	666,67	1.600,00	1.600,00	2.266,67	5.733,33	5
kuiper zitmaaier	04-04-2022	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00	1.315,22	1.315,22	1.315,22	7.584,78	5
<b>Totaal 02 Inventaris</b>		<b>45.232,35</b>	<b>8.900,00</b>	<b>54.132,35</b>	<b>17.076,56</b>	<b>7.861,69</b>	<b>7.861,69</b>	<b>24.938,25</b>	<b>29.194,10</b>	
<b>Gebouwen / Dijksmagazijn</b>										
Bezoekerscetrum aanbouw	15-11-2009	55.000,00	0,00	55.000,00	25.246,36	2.750,00	2.750,00	27.996,36	27.003,64	20
Herinrichting	31-12-2019	56.484,62	0,00	56.484,62	5.613,43	2.824,23	2.824,23	8.437,66	48.046,96	20
Bezoekerscentrum Toilet ruimte	31-03-2020	23.312,63	0,00	23.312,63	2.125,03	1.165,63	1.165,63	3.290,66	20.021,97	20
Dijksmagazijn	31-03-2020	18.922,74	0,00	18.922,74	1.724,84	946,13	946,13	2.670,97	16.251,77	20
<b>Totaal Gebouwen / Dijksmagazijn</b>		<b>153.719,99</b>	<b>0,00</b>	<b>153.719,99</b>	<b>34.709,66</b>	<b>7.685,99</b>	<b>7.685,99</b>	<b>42.395,65</b>	<b>111.324,34</b>	
		<b>198.952,34</b>	<b>8.900,00</b>	<b>207.852,34</b>	<b>51.786,22</b>	<b>15.547,68</b>	<b>15.547,68</b>	<b>67.333,90</b>	<b>140.518,44</b>	

# Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

**Kantoor**

---

**Clïent**

---