

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

**Stichting het Nederlands Vestingmuseum
gevestigd te Naarden**

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2022**

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	9
Staat van baten en lasten over 2022	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20
Overige toelichtingen	23
Overige gegevens	
Beoordelingsverklaring	25
Bijlagen	
1. Staat van baten en lasten met begroting	28

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Aan het bestuur van
Stichting het Nederlands Vestingmuseum
Westwalstraat 6
1411 PB Naarden

Amsterdam, 16 mei 2023

Geacht bestuur,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een beoordelingsverklaring.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Algemeen

Oprichting Stichting

Blijkens de akte d.d 21 maart 1953 werd de stichting Stichting het Nederlands Vestingmuseum per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting het Nederlands Vestingmuseum, statutair gevestigd te Naarden bestaan voornamelijk uit: Het in stand houden van de voormalige vesting Naarden als museum en het wekken van belangstelling voor de geschiedenis hiervan.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg € 29.896.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Resultaten

Bespreking van de resultaten

x 1.000	2022		2021		Mutatie
	€	%	€	%	
Netto-omzet	151	100,0	103	100,0	48
Inkoopwaarde van de omzet	-44	-29,1	-20	-19,4	-24
Brutowinst	107	70,9	83	80,6	24
Overige bedrijfsopbrengsten	163	107,9	151	146,6	12
Brutomarge	270	178,8	234	227,2	36
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	147	97,4	134	130,1	13
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	14	9,3	11	10,7	3
Overige bedrijfskosten	110	72,9	57	55,4	53
Totaal van som der kosten	271	179,6	202	196,2	69
Totaal van bedrijfsresultaat	-1	-0,8	32	31,0	-33
Financiële baten en lasten	-1	-0,7	-2	-1,9	1
Totaal van resultaat na belastingen	-2	-1,5	30	29,1	-32

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	27	16,6	25	8,1
Vorraden	6	3,7	5	1,6
Vorderingen	17	10,4	23	7,5
Liquide middelen	113	69,3	256	82,8
	<u>163</u>	<u>100,0</u>	<u>309</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-1	-0,6	-	-
Voorzieningen	43	26,4	120	38,8
Langlopende schulden	-	-	42	13,6
Kortlopende schulden	121	74,2	147	47,6
	<u>163</u>	<u>100,0</u>	<u>309</u>	<u>100,0</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Bestuursverslag

Voorwoord bestuur

Jaar 2022

Na twee zware “corona jaren” zagen bestuur, medewerkers en vrijwilligers van Stichting Het Nederlands Vestingmuseum zéér uit naar eindelijk weer een “normaal” museum jaar. De start van het nieuwe jaar was het museum noodgedwongen nog gesloten, maar vanaf 26 januari mochten de musea weer open.

De lange lockdown periode waren lastig geweest. Financieel, vanwege wegvallende inkomsten, maar vooral ook voor het team: zonder bezoekers is al snel de ziel uit een museum. Wel is de tijd goed benut: vanaf november 2021 is een grondige herinrichting gestart, waarbij de oude diorama's zijn vervangen door een meer museale tentoonstelling van de topstukken.

Het bestuur dankt uitdrukkelijk de staf en vele vrijwilligers voor hun inzet het gehele kalenderjaar 2022, in het bijzonder wetende hoeveel inspanningen zij hebben geleverd om die nieuwe inrichting te realiseren.

In april 2022 is het museum geaudit door de Museumvereniging. Omdat het museum de toets goed doorstond, blijven we in staat om bezoekers met een Museumjaarkaart te ontvangen.

In het voorjaar introduceerde het bestuur een systematiek voor voortgangs- en beoordelingsgesprekken, waarmee meer expliciet kon worden gestuurd op de kwaliteit van de directie. Het bestuur was positief verrast door het vele aantal gemotiveerde kandidaten voor deze functie, en vond vrijwilliger, kanonnier bij de schutterij, Tammo ter Hark de meest geschikte opvolger. Hij startte in september. In november diende de coördinator vrijwilligers haar ontslag in, na jaren trouwe dienst. In februari 2023 was haar laatste werkdag.

Met de nieuwe directeur zijn drie prioriteiten afgesproken. Eerste urgentie was om de snel stijgende energiekosten te drukken. Daarnaast waren staf en vrijwilligers een belangrijk aandachtspunt, en tenslotte de bezoekersaantallen, die landelijk nog niet terug waren op het niveau van pre-corona.

De door de directie opgestelde jaarrekening over het boekjaar 2021 is gecontroleerd door IJBURG Accountants en in mei goedgekeurd door het bestuur. Naast décharge van de penningmeester volgde ook een bestuurswissel, en ruilden de voorzitter en secretaris van rol. Na de zomer werden daarop gesprekken aangeknoopt met nieuwe kandidaat-bestuursleden.

Het Nederlands Vestingmuseum onderschrijft de principes van de Governance Code Cultuur voor goed bestuur en toezicht.

Het voltallige bestuur dankt nogmaals het team en alle vrijwilligers, voor hun inzet in 2022. Met veel plezier ziet het bestuur met hoeveel energie en enthousiasme zij zich ook dit jaar weer inzetten voor ons museum.

Hidde van Kersen
Voorzitter van Het Nederlands Vestingmuseum

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Jaarrekening

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

Activa

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		26.563		25.326
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen		5.581		5.291
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	240		850	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.499		16.237	
Overige vorderingen en overlopende activa	14.075		6.127	
		16.814		23.214
<i>Liquide middelen</i>				
Kas	2.284		4.210	
Overlopende kruisposten	127		8	
Rabobank	110.553		252.098	
		112.964		256.316
		<u>161.922</u>		<u>310.147</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Passiva

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal		45		45
Overige reserve		-1.392		212
		<u>-1.347</u>		<u>257</u>
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		43.000		119.593
Langlopende schulden				
Schulden aan banken		-		42.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.209		27.546
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		75.886		79.702
Overige schulden en overlopende passiva		38.174		41.049
		<u>120.269</u>		<u>148.297</u>
		<u>161.922</u>		<u>310.147</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet	151.187		102.816	
Inkoopwaarde van de omzet	-43.821		-19.853	
Brutowinst	107.366		82.963	
Overige bedrijfsopbrengsten	162.971		150.728	
Brutomarge		270.337		233.691
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	147.251		133.817	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	14.055		10.950	
Overige bedrijfskosten	109.558		57.197	
Totaal van som der kosten		270.864		201.964
Totaal van bedrijfsresultaat		-527		31.727
Financiële baten en lasten		-1.077		-1.831
Totaal van resultaat na belastingen		-1.604		29.896

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting het Nederlands Vestingmuseum is feitelijk en statutair gevestigd op Westwalstraat 6, 1411 PB te Naarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41192459.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting het Nederlands Vestingmuseum bestaan voornamelijk uit: Het in stand houden van de voormalige vesting Naarden als museum en het wekken van belangstelling voor de geschiedenis hiervan.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting het Nederlands Vestingmuseum 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven, zoals uitgegeven 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

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

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten 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.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet 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 staat van baten en lasten 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 staat van baten en lasten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting het Nederlands Vestingmuseum heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting het Nederlands Vestingmuseum op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de 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 de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	62.073
Cumulatieve afschrijvingen	-36.747
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>25.326</u>
Mutaties	
Investeringen	15.292
Afschrijvingen	-14.055
Saldo mutaties	<u>1.237</u>
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	77.365
Cumulatieve afschrijvingen	-50.802
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>26.563</u>

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	5.581	5.291

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	240	850

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.499	16.237
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen afrekening Museumjaarkaart	11.575	3.627
Te ontvangen restitutie energiebelasting	2.500	2.500
	<u>14.075</u>	<u>6.127</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska itaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	45	212	257
Uit resultaatverdeling	-	-1.604	-1.604
Stand per 31 december 2022	<u>45</u>	<u>-1.392</u>	<u>-1.347</u>
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	43.000	28.000
Overige voorzieningen	-	91.593
	<u>43.000</u>	<u>119.593</u>
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	43.000	28.000
	<u> </u>	<u> </u>

De post groot onderhoud betreft een reservering voor het onderhoud van terrein en gebouwen. Omdat de Nationale Monumenten Organisatie (NMO) terrein en gebouwen 'om niet' verhuurd komen deze kosten voor rekening van het museum.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	2022	2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	28.000	10.902
Toename ten laste van resultaat	15.000	17.098
Stand per 31 december	<u>43.000</u>	<u>28.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening corona aanpassingen	-	91.593
	<u>-</u>	<u>91.593</u>

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan banken		
Leningen o/g	-	42.000
	<u>-</u>	<u>42.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Leningen o/g		
Rabobank lening B	-	31.500
Rabobank lening A	-	10.500
	<u>-</u>	<u>42.000</u>

	2022	2021
	€	€
Rabobank lening B		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	31.500	31.500
Saldo per 1 januari	<u>31.500</u>	<u>31.500</u>

Mutaties		
Aflossing	-31.500	-
	<u>-31.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	31.500	31.500
Cumulatieve aflossing	-31.500	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>31.500</u>

Dit betreft een overbruggingskrediet met hoofdsom van € 31.500 aangegaan in verband met de gevolgen van de coronacrisis.

De looptijd is 24 maanden en zal bij einde looptijd ineens worden afgelost, het rentepercentage bedraagt 4,3% per jaar.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	2022	2021
	€	€
Rabobank lening A		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	10.500	10.500
Saldo per 1 januari	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
Mutaties		
Aflossing	-10.500	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	10.500	10.500
Cumulatieve aflossing	-10.500	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>10.500</u>

Dit betreft een overbruggingskrediet met hoofdsom van € 10.500 aangegaan in verband met de gevolgen van de coronacrisis.

De looptijd is 24 maanden en zal bij einde looptijd ineens worden afgelost, het rentepercentage bedraagt 4,3% per jaar.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.209	27.546

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	75.886	78.747
Pensioenen	-	955
	<u>75.886</u>	<u>79.702</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen NOW subsidie	30.988	33.481
Vakantiegeld	3.953	4.825
Nettolonen	-	50
Reservering accountantskosten	1.800	1.800
Te betalen kosten	1.253	713
Overige rekening-courant	180	180
	<u>38.174</u>	<u>41.049</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Vrienden van het Nederlands Vestingmuseum	180	180

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomsten

Huur Utrechtse Poort, Ruysdealplein

Het Nederlands Vestingmuseum is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van bedrijfsruimte gelegen aan het Ruysdealplein, deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar, ingegaan op 1 januari 2017. De activiteiten van de VVV zijn overgedragen aan verhuurder SMB. De huurovereenkomst is per 01.09.2020 ontbonden.
De jaarlijkse huur bedraagt € 3.000.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Omzet entreekaarten	99.146	75.657
Omzet eten en drinken	17.401	11.992
Omzet museumkaart	14.152	6.541
Giften en sponsorbijdragen	7.647	763
Omzet winkel	6.419	3.366
Omzet activiteiten	6.422	2.664
Overige opbrengsten	-	1.833
	<u>151.187</u>	<u>102.816</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	43.821	19.853
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Exploitatiesubsidie Gemeente Gooise Meren	84.000	84.000
Subsidie Mondriaan Fonds	15.000	-
Overige subsidies	4.275	66.728
Vrijval voorziening corona aanpassingen	59.696	-
	<u>162.971</u>	<u>150.728</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	110.500	100.429
Sociale lasten en pensioenlasten	19.542	20.110
Overige personeelsbeloningen	17.209	13.278
	<u>147.251</u>	<u>133.817</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	110.500	100.429
	<u>€</u>	<u>€</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	2022	2021
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	17.825	16.006
Pensioenlasten	1.717	4.104
	<u>19.542</u>	<u>20.110</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige personeelsbeloningen		
Bijdrage vrijwilligers	3.760	4.617
Diensten door derden	3.690	1.725
Bedrijfskleding	3.221	1.031
Ziekengeldverzekering	2.260	3.891
Kantinekosten	1.383	853
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.059	-
Overige kostenvergoedingen	255	480
Overige personeelskosten	1.581	681
	<u>17.209</u>	<u>13.278</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	14.055	10.950
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	70.220	29.848
Verkoopkosten	15.136	7.509
Kantoorkosten	9.368	5.262
Algemene kosten	14.834	14.578
	<u>109.558</u>	<u>57.197</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	24.160	8.215
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	15.000	-
Onderhoud gebouwen	14.392	12.031
Schoonmaakkosten	7.630	3.648
Betaalde huur	3.244	2.115
Onderhoud terreinen	3.171	1.989
Overige huisvestingskosten	2.623	1.850
	<u>70.220</u>	<u>29.848</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	2022	2021
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.439	7.481
Representatiekosten	3.697	28
	<u>15.136</u>	<u>7.509</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	4.586	3.918
Drukwerk	2.704	467
Kantoorbenodigdheden	788	57
Porti	136	126
Overige kantoorkosten	1.154	694
	<u>9.368</u>	<u>5.262</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Algemene kosten		
Accountant- en administratiekosten	7.182	4.157
Abonnementen en contributies	2.642	3.190
Bankkosten	1.939	1.327
Assurantiepremie	1.716	2.949
Advieskosten	1.034	2.083
Betalingsverschillen	-126	-1.118
Administratiekosten Sportfondsen	-	816
Overige algemene kosten	447	1.174
	<u>14.834</u>	<u>14.578</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.077	-1.831
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	557	1.268
Rente overige schulden	335	140
Betaalde bankrente	185	423
	<u>1.077</u>	<u>1.831</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	2,90	2,60
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>2,90</u>	<u>2,60</u>

Naarden, 16 mei 2023

H.J. van Kersen
Voorzitter

J.O.M. van den Ende

G. van Berkel
Penningmeester

M.A.H. Kok - van Meerten
Vicevoorzitter

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Overige gegevens

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Geacht bestuur ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting het Nederlands Vestingmuseum te Naarden.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting het Nederlands Vestingmuseum te Naarden beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven, zoals uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

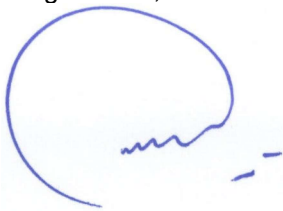
Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting het Nederlands Vestingmuseum per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven, zoals uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Amsterdam, 16 mei 2023
IJBurg Accountants & Adviseurs B.V.

Hoogachtend,



M. van Giessen
Accountant-Administratieconsulent

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Bijlagen

1. Staat van baten en lasten met begroting

	Realisatie 2022		Begroting 2022	
	€	€	€	€
Netto omzet	151.187		137.500	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-43.821</u>		<u>-33.500</u>	
Brutowinst	107.366		104.000	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>162.971</u>		<u>92.000</u>	
Brutomarge		270.337		196.000
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
<i>Brutolonen en - salarissen</i>	110.500		111.000	
<i>Sociale lasten</i>	17.825		29.000	
<i>Pensioenlasten</i>	1.717		-	
<i>Overige personeelskosten</i>	<u>17.209</u>		<u>9.500</u>	
		147.251		149.500
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		14.055		10.000
Overige bedrijfskosten				
<i>Huisvestingskosten</i>	70.220		23.242	
<i>Verkoopkosten</i>	15.136		5.000	
<i>Kantoorkosten</i>	9.368		4.200	
<i>Algemene kosten</i>	<u>14.834</u>		<u>13.028</u>	
		<u>109.558</u>		<u>45.470</u>
Totaal van som der kosten		270.864		204.970
Totaal van bedrijfsresultaat		-527		-8.970
Financiële baten en lasten		<u>-1.077</u>		<u>-</u>
Resultaat		<u><u>-1.604</u></u>		<u><u>-8.970</u></u>