

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

**Stichting het Nederlands Vestingmuseum
gevestigd te Naarden**

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2021**

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	9
Staat van baten en lasten over 2021	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
2. Jaarbericht	29

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

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

Amsterdam, 17 mei 2022

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 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € -50.711.

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Resultaten

Bespreking van de resultaten

x 1.000	2021		2020		Mutatie
	€	%	€	%	
Netto-omzet	103	100,0	162	100,0	-59
Inkoopwaarde van de omzet	-20	-19,4	-64	-39,5	44
Brutowinst	83	80,6	98	60,5	-15
Overige bedrijfsopbrengsten	151	146,6	151	93,2	-
Brutomarge	234	227,2	249	153,7	-15
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	134	130,1	190	117,3	-56
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	11	10,7	11	6,8	-
Overige bedrijfskosten	58	56,4	99	61,2	-41
Totaal van som der kosten	203	197,2	300	185,3	-97
Totaal van bedrijfsresultaat	31	30,0	-51	-31,6	82
Financiële baten en lasten	-1	-1,0	-	-	-1
Totaal van resultaat na belastingen	30	29,0	-51	-31,6	81

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 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	25	8,1	33	17,9
Vorraden	5	1,6	5	2,7
Vorderingen	23	7,5	24	13,1
Liquide middelen	256	82,8	122	66,3
	<u>309</u>	<u>100,0</u>	<u>184</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	-	-	-30	-16,3
Voorzieningen	120	38,8	68	37,0
Langlopende schulden	42	13,6	42	22,8
Kortlopende schulden	147	47,6	104	56,5
	<u>309</u>	<u>100,0</u>	<u>184</u>	<u>100,0</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Bestuursverslag

Net als alle andere musea, theaters, stadions, podia in de evenementen-branche en de horeca was 2021 weer een bijzonder zwaar 'corona-jaar'. Het Nederlands Vestingmuseum was bijna voor de helft van den tijd dicht. Toch bleef het Vestingmuseum nog bij veel bezoekers in trek. Tijdens de dagen dat het museum open mocht zijn, werden vaak de maximaal toegestane aantallen gehaald.

Het bestuur bedankt wederom nadrukkelijk de staf en de vrijwilligers van het museum, die zich weer genoodzaakt voelden om alle planningen van evenementen en reserveringen om te gooien of af te zeggen. Het runnen van het museum voor slechts 30 bezoekers was - vanwege corona - soms ingewikkelder dan 'gewoon gastheer en gastvrouw te zijn van een volledig open museum'.

Door zich te schikken naar de omstandigheden hebben onze vrijwilligers samen met de staf veel achterstallig onderhoud grondig kunnen aanpakken en is er veel aandacht, tijd, en creativiteit gestoken in het uitvoeren van de fraaie herinrichting van de museale presentaties in de kazematten. Natuurlijk is hier speciale dank verschuldigd aan de Gemeente Gooise Meren, de Stichting Monumenten Bezit, de Provincie Noord-Holland en de andere donateurs - vermeld in het voorwoord van onze directeur - voor het financieel mogelijk maken van deze herinrichting.

Het bestuur heeft in 2021 veelvuldig overleg gevoerd met de directie over de transformatie van het voormalig Masterplan in een nieuw Beleidsplan, over een nieuw Collectiebeleid en een herinrichtingsplan, over bancaire zaken, subsidies, de jaarrekening en andere financiële zaken, over communicatie intern en extern, over vrijwilligers en de vele stakeholders in en om het museum heen. Het bestuur heeft zich in het afgelopen jaren grondig gebogen over de Statuten van de Stichting Het Nederlands Vestingmuseum. Kijkend naar de musea-werelden om ons heen hebben we besloten om de Stichting Vrienden van Het Nederlands Vestingmuseum dichter en daardoor meer inhoudelijker bij Het Nederlands Vestingmuseum te betrekken. Zowel operationeel en relationeel als bestuurlijk. Verdere structuur invulling ligt nog in het verschiet. Het Nederlands Vestingmuseum onderschrijft de principes van de Governance Code Cultuur voor goed bestuur en toezicht. De door de directie opgestelde jaarrekening over het boekjaar 2021 is gecontroleerd door IJburg Accountants en is goedgekeurd door het bestuur.

Bij de (zoom)vergaderingen was het bestuur vrijwel steeds voltallig aanwezig. Ook buiten de vergaderingen hadden de bestuursleden regelmatig - doch in frequentie verschillend - contact met de directie, de staf en de vrijwilligers.

Het bestuur bedankt secretaris/penningmeester Bram van der Stelt voor zijn enorme bijdrage gedurende de afgelopen 5 jaren voor de Vrienden Stichting. Hij was een rots in de branding.

Het voltallige bestuur dankt nogmaals het team en alle vrijwilligers, voor hun inzet in 2021. We wensen hen veel succes bij het zich dit jaar opnieuw met veel enthousiasme inzetten van hun tijd, inzet en creativiteit.

Oscar van den Ende
Voorzitter van Het Nederlands Vestingmuseum

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Jaarrekening

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		25.326		33.215
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen		5.291		5.291
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	850		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.237		8.486	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.127		15.532	
		<u>23.214</u>		<u>24.018</u>
<i>Liquide middelen</i>				
Kas	4.210		6.059	
Overlopende kruisposten	8		-	
Rabobank	252.098		116.272	
		<u>256.316</u>		<u>122.331</u>
		<u>310.147</u>		<u>184.855</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Passiva

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	45		45	
Overige reserve	2.346		-29.684	
Onverdeeld resultaat	-2.134		-	
		257		-29.639
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		119.593		68.037
Langlopende schulden				
Schulden aan banken		42.000		42.000
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27.546		19.303	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	79.702		52.218	
Overige schulden en overlopende passiva	41.049		32.936	
		148.297		104.457
		<u>310.147</u>		<u>184.855</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	102.816		161.976	
Inkoopwaarde van de omzet	-19.853		-63.741	
Brutowinst	82.963		98.235	
Overige bedrijfsopbrengsten	150.728		150.767	
Brutomarge		233.691		249.002
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	133.817		190.157	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	10.950		10.855	
Overige bedrijfskosten	57.620		98.701	
Totaal van som der kosten		202.387		299.713
Totaal van bedrijfsresultaat		31.304		-50.711
Financiële baten en lasten		-1.408		-
Totaal van resultaat na belastingen		29.896		-50.711

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.

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

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

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 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	59.012
Cumulatieve afschrijvingen	-25.797
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>33.215</u>
Mutaties	
Investeringen	3.061
Afschrijvingen	-10.950
Saldo mutaties	<u>-7.889</u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	62.073
Cumulatieve afschrijvingen	-36.747
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>25.326</u>

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	5.291	5.291

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	850	1.002
Vereffening vorderingen op handelsdebiteuren	-	-1.002
	<u>850</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	16.237	8.486

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen afrekening Museumjaarkaart	3.627	-
Te ontvangen restitutie energiebelasting	2.500	3.207
Te ontvangen creditnota	-	11.343
Vooruitbetaalde kosten	-	982
	<u>6.127</u>	<u>15.532</u>

Eigen vermogen

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

	Stichtingska- itaal	Overige re- serve	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	45	-29.684	-	-29.639
Resultaat boekjaar	-	-	29.896	29.896
Resultaatverdeling	-	-	-32.030	-32.030
Uit resultaatverdeling	-	32.030	-	32.030
Stand per 31 december 2021	<u>45</u>	<u>2.346</u>	<u>-2.134</u>	<u>257</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	28.000	10.902
Overige voorzieningen	91.593	57.135
	<u>119.593</u>	<u>68.037</u>

Voorziening groot onderhoud

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	28.000	10.902

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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	10.902	10.902
Afname ten gunste van resultaat	17.098	-
Stand per 31 december	<u>28.000</u>	<u>10.902</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening onderhoud boot	-	8.210

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Voorziening overige projecten en tentoonstellingen	-	6.755
Voorziening corona aanpassingen	91.593	42.170
	<u>91.593</u>	<u>57.135</u>

Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan banken		
Leningen o/g	42.000	42.000
	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Leningen o/g		
Rabobank lening B	31.500	31.500
Rabobank lening A	10.500	10.500
	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>

	2021	2020
	€	€
Rabobank lening B		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	31.500	-
Saldo per 1 januari	<u>31.500</u>	<u>-</u>

Mutaties		
Verhoging	-	31.500
	<u>-</u>	<u>31.500</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	31.500	31.500
Saldo per 31 december	<u>31.500</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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rabobank lening A		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	10.500	-
Saldo per 1 januari	<u>10.500</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	10.500
Stand per 31 december		
Hoofdsom	10.500	10.500
Saldo per 31 december	<u>10.500</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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	27.546	19.303

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	78.747	52.218
Pensioenen	955	-
	<u>79.702</u>	<u>52.218</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen NOW subsidie	33.481	26.515
Vakantiegeld	4.825	4.153
Nettolonen	50	-
Reservering accountantskosten	1.800	1.800
Overlopende passiva	713	288
Overige rekening-courant	180	180
	<u>41.049</u>	<u>32.936</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Vrienden van het Nederlands Vestingmuseum	180	180

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

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

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet activiteiten	2.664	19.583
Omzet entreekaarten	75.657	66.101
Omzet food	11.992	16.272
Omzet winkel	3.366	10.910
Omzet huur	-	430
Omzet sponsorbijdragen	763	2.825
Omzet overig	6.541	45.855
Overige opbrengsten	1.833	-
	<u>102.816</u>	<u>161.976</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	19.853	63.741
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Exploitatiesubsidie Gemeente Gooise Meren	84.000	100.513
Overige subsidies	66.728	50.254
	<u>150.728</u>	<u>150.767</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	100.429	140.981
Sociale lasten en pensioenlasten	20.110	31.089
Overige personeelsbeloningen	13.278	18.087
	<u>133.817</u>	<u>190.157</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	100.429	140.981
	<u>€</u>	<u>€</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	16.006	25.262
Pensioenlasten	4.104	5.827
	<u>20.110</u>	<u>31.089</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Bijdrage vrijwilligers	4.617	6.362
Ziekengeldverzekering	3.891	3.992
Reiskostenvergoeding woon-werk	-	1.998
Personeelsactiviteiten	-	1.492
Bedrijfskleding	1.031	1.355
Overige kostenvergoedingen	480	973
Overige personeelskosten	681	935
Diensten door derden	1.725	600
Kantinekosten	853	380
	<u>13.278</u>	<u>18.087</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.950	10.855
	<u>10.950</u>	<u>10.855</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	29.848	37.705
Verkoopkosten	7.509	15.856
Kantoorkosten	5.262	6.628
Algemene kosten	15.001	38.512
	<u>57.620</u>	<u>98.701</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	8.215	14.976
Betaalde huur	2.115	6.305
Onderhoud gebouwen	12.031	8.430
Onderhoud terreinen	1.989	602
Schoonmaakkosten	3.648	4.677
Overige huisvestingskosten	1.850	2.715
	<u>29.848</u>	<u>37.705</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	7.481	7.565
Kosten nieuwe expositie	-	6.480
Vereffening vorderingen op handelsdebiteuren	-	1.002
Overige verkoopkosten	-	562
Representatiekosten	28	247
	<u>7.509</u>	<u>15.856</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	3.918	4.839
Overige kantoorkosten	694	1.260
Kantoorbenodigdheden	57	333
Porti	126	196
Drukwerk	467	-
	<u>5.262</u>	<u>6.628</u>
	<u><u>5.262</u></u>	<u><u>6.628</u></u>
	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Advieskosten	2.083	20.143
Abonnementen en contributies	3.190	4.844
Administratiekosten Sportfondsen	816	4.257
Bankkosten	1.327	3.798
Assurantiepremie	2.949	3.273
Accountantskosten	4.157	1.583
Overige algemene kosten	1.597	629
Betalingsverschillen	-1.118	-15
	<u>15.001</u>	<u>38.512</u>
	<u><u>15.001</u></u>	<u><u>38.512</u></u>
	2021	2020
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.408	-
	<u>-1.408</u>	<u>-</u>
	<u><u>-1.408</u></u>	<u><u>-</u></u>
	2021	2020
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	1.268	-
Rente overige schulden	140	-
	<u>1.408</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.408</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	2,60	3,45

Naarden, 17 mei 2022

J.O.M. van den Ende
Voorzitter

H.J. van Kersen
Secretaris

G. van Berkel
Penningmeester

M.A.H. Kok - van Meerten
Vicevoorzitter

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Overige gegevens

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting het Nederlands Vestingmuseum te Naarden beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven, zoals uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Amsterdam, 17 mei 2022
IJburg Accountants & Adviseurs B.V.

Hoogachtend,



M. van Giessen
Accountant-Administratieconsulent

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

Bijlagen

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

1. Staat van baten en lasten met begroting

Stichting het Nederlands Vestingmuseum

2. Jaarbericht