

Stichting Oude Hollandse Waterlinie

**Houttuinlaan 4
3447 GM WOERDEN**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Financiële positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	12
2.4 Toelichting op de jaarrekening	13
2.5 Toelichting op de balans	16
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	19

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Oude Hollandse Waterlinie
T.a.v. het bestuur
Houttuinlaan 4
3447 GM WOERDEN

Stolwijk, 20 augustus 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting. De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Oude Hollandse Waterlinie te Woerden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Oude Hollandse Waterlinie.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
CvK Accountancy & Advies

C. van Keulen AA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 1 november 2017 werd de Stichting Oude Hollandse Waterlinie per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 69983135.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Oude Hollandse Waterlinie wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

De doelstelling van Stichting Oude Hollandse Waterlinie wordt in de statuten als volgt omschreven:

Het bijdragen dragen aan: a. de instandhouding van de natuur-, landschaps- en cultuurwaarden van de OHW op lange termijn; b. in fysiek en immaterieel opzicht bekend en bemind maken van het militaire- en watererfgoed van de OHW; c. een maatschappelijke benutting van de OHW, waarin het versterken van de economische en maatschappelijke slag- en draagkracht, op basis van communicatie, marketing, toerisme en recreatie, en educatie centraal staat d. het bevorderen en stimuleren van de onderlinge samenwerking en samenwerkingsverbanden; e. de maatschappelijke relevantie van de OHW voor de toekomst te waarborgen, de cultuurhistorie te beschermen en kennis te vergaren en uit te dragen.

Bestuur

Het dagelijks bestond ultimo boekjaar uit:

- Voorzitter: P.J. van Hartskamp-De Jong
- Secretaris: F. Buijserd
- Penningmeester: K van de Rotte
- Algemeen bestuurslid: B. De Jong
- Algemeen bestuurslid: B.H. de Buissonjé
- Algemeen bestuurslid: Th. van Vugt

- Gevolmachtigd directeur: M.H. Stolk-Bleeker

De bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Alleen gemaakte onkosten (waaronder reiskosten) worden vergoed. Voorzitter, secretaris en penningmeester functioneren tevens als dagelijks bestuur, daarbij geadviseerd door de directeur.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het exploitatiesaldo van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Baten	250.266	100,0%	287.551	100,0%
Directe kosten	211.310	84,4%	221.561	77,1%
Bruto-marge	38.956	15,6%	65.990	22,9%
Overige opbrengsten	58.473	23,4%	47.645	16,6%
Bruto exploitatiesaldo	97.429	39,0%	113.635	39,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	235	0,1%	235	0,1%
Personeelskosten	47.104	18,8%	39.077	13,6%
Communicatiekosten	21.888	8,8%	33.926	11,8%
Organisatiekosten	15.981	6,4%	14.523	5,1%
Algemene kosten	54	0,0%	4.623	1,6%
Som der kosten	85.262	34,1%	92.384	32,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	12.167	4,9%	21.251	7,3%
	-137	-0,1%	-	0,0%
Exploitatiesaldo	12.030	4,8%	21.251	7,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het exploitatiesaldo 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 9.221. De ontwikkeling van het exploitatiesaldo 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige opbrengsten	10.828	
<i>Daling van:</i>		
Directe kosten	10.251	
Communicatiekosten	12.038	
Algemene kosten	4.569	
		37.686
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	37.285	
<i>Stijging van:</i>		
Personeelskosten	8.027	
Organisatiekosten	1.458	
Rentelasten en soortgelijke kosten	137	
		46.907
Daling resultaat		9.221

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	5.464		5.464	
Vorderingen	77.899		74.908	
Liquide middelen	80.174		26.102	
Totaal vlottende activa		163.537		106.474
Af: kortlopende schulden		145.083		115.285
Werkkapitaal		18.454		-8.811
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	472		707	
		472		707
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		18.926		-8.104
Deze financiering vond plaats met:				
Stichtingsvermogen		3.926		-8.104
Vorzieningen		15.000		-
		18.926		-8.104

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 27.265.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		472	707	707
		472		
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>	[2]			
Gereed product en handelsgoederen		5.464	5.464	5.464
		5.464		
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren		73.126	13.786	
Overige vorderingen		4.773	46.588	
Overlopende activa		-	14.534	
		77.899		74.908
<i>Liquide middelen</i>	[4]	80.174		26.102
Totaal activazijde		<u>164.009</u>	<u>107.181</u>	

2.1 Balans per 31 december 2020
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	[5]				
Overige reserves		3.926		-8.104	
			3.926		-8.104
Voorzieningen	[6]				
Overige voorzieningen		15.000		-	
			15.000		-
Kortlopende schulden	[7]				
Handelscrediteuren		17.134		13.815	
Overige schulden		126.739		99.470	
Overlopende passiva		1.210		2.000	
			145.083		115.285
Totaal passivazijde			<u>164.009</u>		<u>107.181</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	[8]		250.266		287.551
Directe kosten	[9]		211.310		221.561
Bruto-marge			<u>38.956</u>		<u>65.990</u>
Overige opbrengsten	[10]		58.473		47.645
Bruto exploitatiesaldo			<u>97.429</u>		<u>113.635</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	[11]	235		235	
Personeelskosten	[12]	47.104		39.077	
Communicatiekosten	[13]	21.888		33.926	
Organisatiekosten	[14]	15.981		14.523	
Algemene kosten	[15]	54		4.623	
Som der kosten			<u>85.262</u>		<u>92.384</u>
Bedrijfsresultaat			<u>12.167</u>		<u>21.251</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16]	-137		-	
Som der financiële baten en lasten			<u>-137</u>		<u>-</u>
Exploitatiesaldo			<u><u>12.030</u></u>		<u><u>21.251</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo		12.167
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	235	
Mutatie voorzieningen	15.000	
		15.235
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden	-	
Vorderingen	-2.991	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	29.798	
		26.807
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		54.209
Rentelasten en soortgelijke kosten	-137	
		-137
Kasstroom uit operationele activiteiten		54.072
Mutatie geldmiddelen		54.072
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		26.102
Mutatie geldmiddelen		54.072
Stand per 31 december		80.174

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Oude Hollandse Waterlinie, statutair gevestigd te Woerden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 69983135.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Oude Hollandse Waterlinie 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Voorraden

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

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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.

Voorzieningen

Algemeen

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. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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.

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.

Financiële baten en lasten

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris €
Aanschafwaarde	1.177
Cumulatieve afschrijvingen	-470
Boekwaarde per 1 januari	<u>707</u>
Afschrijvingen	-235
Mutaties 2020	<u>-235</u>
Aanschafwaarde	1.177
Cumulatieve afschrijvingen	-705
Boekwaarde per 31 december	<u>472</u>
Afschrijvingspercentages: Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden [2]

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	<u>5.464</u>	<u>5.464</u>

Vorderingen [3]

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>73.126</u>	<u>13.786</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	2.033	2.033
Lopende vorderingen	-	41.815
Subsidie Rabobank Gouda Waterliniestad	2.740	2.740
	<u>4.773</u>	<u>46.588</u>
 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten steigers	-	14.534
	<u>-</u>	<u>14.534</u>
 Liquide middelen [4]		
Rekening courant bank	80.174	26.102
	<u>80.174</u>	<u>26.102</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [5]

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-8.104	-29.355
Uit voorstel bestemming exploitatiesaldo	12.030	21.251
Stand per 31 december	3.926	-8.104

VOORZIENINGEN [6]

Overige voorzieningen

Voorziening terugbetaling subsidies	5.000	-
Voorziening onderhoud wandelpaden	10.000	-
	15.000	-

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

Handelscrediteuren

Crediteuren	17.134	13.815
-------------	--------	--------

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies	125.900	99.470
Reservering vakantiegeld	839	-
	126.739	99.470

Overlopende passiva

Accountantskosten	1.210	2.000
-------------------	-------	-------

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Houttuinlaan 4 te Woerden. De huurverplichting bedraagt € 5.804,52 per jaar.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Baten [8]		
Projectopbrengsten	250.266	287.551
Directe kosten [9]		
Kosten projecten	211.310	221.561
Overige bedrijfsopbrengsten [10]		
Subsidies overheden	52.903	46.350
Opbrengsten verkopen	1.518	-
Overige opbrengsten	4.052	1.295
	58.473	47.645
Afschrijvingen materiële vaste activa [11]		
Inventaris	235	235
Personeelskosten [12]		
Bruto lonen directie	10.500	-
Vakantiegeld directie	840	-
Sociale lasten directie	2.354	-
Kilometervergoeding directie	989	-
Inhuur directie	15.764	-
Kosten medewerkers	6.803	-
Kosten stagiaires	3.664	-
Kosten vrijwilligers	5.204	-
Kosten bestuur	321	-
Overige personeelskosten	665	39.077
	47.104	39.077
Communicatiekosten [13]		
Website SLO	12.330	-
Website Boot	5.685	-
Beheer website	223	-
Redactie Bruisend	50	-
Overig communicatiekosten	3.600	33.926
	21.888	33.926

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020 €	2019 €
Organisatiekosten [14]		
Huisvestingskosten	9.507	-
Verzekeringen	2.874	-
Accountantskosten	1.420	-
Kantoor	1.449	-
Overige kantoorkosten	731	-
Organisatiekosten	-	14.523
	<u>15.981</u>	<u>14.523</u>
 Algemene kosten [15]		
Overige algemene kosten	54	7.001
	<u>54</u>	<u>7.001</u>
Ontvangen huur	-	-2.378
	<u>54</u>	<u>4.623</u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentelasten en soortgelijke kosten [16]		
Bankkosten en provisie	<u>137</u>	<u>-</u>