

Stichting Oude Hollandse Waterlinie
Houttuinlaan 4
3447 GM WOERDEN

Financieel verslag over het boekjaar 2023

Inhoudsopgave**Pagina****Accountantsrapport**

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4

Bestuursverslag over 2023

6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	11
Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	18

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Oude Hollandse Waterlinie
Houttuinlaan 4
3447 GM Woerden

Flemingweg 8
2408 AV Alphen aan den Rijn

T +31 (0)88 236 9800
E alphenaandenrijn@flynth.nl
www.flynth.nl

Kenmerk
670014953

Behandeld door
L. (Lisanne) Gortzak AA

Datum
5 december 2024

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2023

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2023 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 51.897 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 35.198, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze 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 2023 en de winst- en-verliesrekening over 2023 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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. 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 activiteiten van Stichting Oude Hollandse Waterlinie bestaan voornamelijk uit het bijdragen 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

Per balansdatum is de directeur mevrouw A.M.P.M. van der Lugt. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de heer T.P.J. Bruinsma, de heer F. Buijserd en de heer M.H. du Chatinier.

Oprichting stichting

De vennootschap Stichting Oude Hollandse Waterlinie is d.d. 1 november 2017 opgericht. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Oude Hollandse Waterlinie.

Kamer van Koophandel

Stichting Oude Hollandse Waterlinie is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 69983135.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

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.

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag over 2023

Algemeen

Stichting Oude Hollandse Waterlinie is gevestigd te Woerden.

Het bestuur van de stichting bestond in 2023 uit:

- Voorzitter: de heer Tjerk Bruinsma
- Secretaris: de heer Frans Buijserd
- Penningmeester: de heer Michel du Chatinier
- Lid: de heer Willem van der Steeg
- Lid: de heer Thierry van Vugt
- Lid: mevrouw Bea de Buissonjé

Directeur van de stichting is mevrouw Anastasia van der Lugt.

Voorzitter, secretaris en penningmeester functioneren tevens als dagelijks bestuur, daarbij geadviseerd door de directeur.

Doel en missie

De Stichting heeft ten doel bij te dragen aan het behoud van ons nationaal erfgoed de Oude Hollandse Waterlinie, door:

- het in stand houden van de natuur-, landschaps- en cultuurwaarden van de linie;
- het bekend en bemind maken van militair en watererfgoed, fysiek en immaterieel;
- een duurzame maatschappelijke benutting van de linie
- het bevorderen en stimuleren van de onderlinge samenwerking door de vestingsteden met elkaar te verbinden;
- relaties en samenwerkingsverbanden aan te gaan met andere relevante waterlinies.

De missie van de Stichting OHW wordt verwoord in het marketingplan dat de provincie Zuid-Holland heeft laten opstellen door Bosscher en Klein, bureau voor destinationmarketing, en een nota van de hand van marketeer Michiel van der Schaaf met de focus op het jubileumjaar 2022. Beide plannen zien grote kansen om de OHW meer bekendheid te geven.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Na het fantastische jubileumjaar 2022 van de Oude Hollandse Waterlinie stond 2023 in het teken van bezinning en reflectie. De basisactiviteiten van de stichting liepen natuurlijk gewoon door. Marketing & communicatie, educatie en voorlichting zijn de ruggengraat van de stichting. Maar ook onze verbindende rol voor alle partijen die deel uitmaken van de Oude Hollandse Waterlinie. Maar financieel hebben we met andere uitdagingen te maken. De subsidies van Zuid-Holland en Utrecht liepen terug waardoor we behoorlijk moeten interen op ons eigen vermogen en sommige deelnemers van de stichting geven aan geen budget meer te hebben voor hun cultureel erfgoed. Dit voelen wij en dat ziet u terug in onze jaarrekening.

Wij hebben in 2023, met dank aan het Cultuurfonds, een prachtig wandelrouteboek uitgegeven, waarin ook de broedseizoenen en OV knooppunten opgenomen zijn. Dit boek is genomineerd voor de Benelux top 5 van beste wandelgidsen. Alle vestingsteden zijn dit jaar bezocht door onze directeur, die dit jaar een wandelboek mee nam. En als laatste is onze Kennisdag samen met de Nieuwe Hollandse Waterlinie en de Zuiderwaterlinie het vermelden waard. Een nieuwe vorm van Waterlinieberaad, waar bestuurders, ambtenaren, historici en andere geïnteresseerden samen komen over een specifiek onderwerp wat ons allen raakt. Een moment van ontmoeting en inspiratie.

Toekomstgerichte informatie

Ook komend jaar zetten wij ons in om met u in verbinding te blijven en onze netwerken aan elkaar te koppelen. Want alleen gaat snel, maar samen kom je verder.

Slotwoord

Verder verwijzen wij u graag naar het separaat uitgebrachte jaarverslag over 2023, welke u kunt vinden op onze website <https://oudehollandsewaterlinie.nl/>.

Het bestuur van Stichting Oude Hollandse Waterlinie

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	292	577
Vlottende activa			
Vorraden	(2)	14.202	12.058
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		5.166	27.281
Overlopende activa		30.033	78.555
		35.199	105.836
Liquide middelen	(4)	2.204	2.526
		51.897	120.997

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	(5)	46.329	81.527
Kortlopende schulden	(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.291	34.247
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	2.472
Overlopende passiva		<u>3.277</u>	<u>2.751</u>
		5.568	39.470
		<u>51.897</u>	<u>120.997</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Netto-baten	(7)	104.876	312.039
Lasten			
Wervingskosten			
Bestedingen projecten	(8)	93.227	189.559
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(9)	-	29.172
Sociale lasten	(10)	-	5.618
Ingehuurd personeel	(11)	33.382	-
Afschrijvingen	(12)	285	518
Overige bedrijfslasten	(13)	12.874	17.230
		<u>46.541</u>	<u>52.538</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-34.892	69.942
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-306	-213
Saldo		<u>-35.198</u>	<u>69.729</u>

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Oude Hollandse Waterlinie bestaan voornamelijk uit het bijdragen 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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Oude Hollandse Waterlinie is feitelijk en statutair gevestigd op Houttuinlaan 4 te Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 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.

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 in Rjk C1 voor "kleine Organisaties-zonder-winststreven".

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 kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en met 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.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
Boekwaarde per 1 januari	
Aanschafwaarde	2.035
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.458
Boekwaarde beginbalans	577
Mutaties in het boekjaar	
Afschrijvingen	-285
Boekwaarde per 31 december	
Aanschafwaarde	2.035
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.743
	292
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
2. Voorraden		
Voorraad boeken	14.202	12.058

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	6.883	39.070
Voorziening dubieuze vorderingen	-1.717	-11.789
	<u>5.166</u>	<u>27.281</u>

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	28.000	76.522
Waarborgsommen	2.033	2.033
	<u>30.033</u>	<u>78.555</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4. Liquide middelen

Rabobank	2.194	2.459
Kas	10	67
	<u>2.204</u>	<u>2.526</u>

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
5. Reserves en fondsen		
Overige reserves	46.329	81.527
Overige reserves		
Stand per 1 januari	81.527	11.798
Uit voorstel resultaatbestemming	-35.198	69.729
Stand per 31 december	46.329	81.527

Voorstel tot bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat te verrekenen met de overige reserves.
Dit voorstel, dat nog dient te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering, is reeds in de jaarrekening verwerkt.

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	2.291	34.247
-------------	-------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	-	2.472
-------------	---	-------

Overlopende passiva

Accountantskosten	3.277	2.751
-------------------	-------	-------

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand aan de Houttuinlaan 4 te Woerden. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 9.109. Per 1 september 2023 is deze huur opgezegd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Netto-baten		
Deelnemersbijdragen gemeenten	41.014	40.628
Deelnemersbijdragen waterschappen	17.119	20.710
Subsidies provincies	40.000	164.367
Projectgerelateerde baten	-	56.022
Verkoop boeken	3.710	9.193
Overige baten	3.033	1.119
Vrijval voorziening Covid-subsidies	-	20.000
	<u>104.876</u>	<u>312.039</u>
Wervingskosten		
8. Bestedingen projecten		
Bestedingen projecten	93.227	162.548
Personeelslasten ten behoeve van projecten	-	27.011
	<u>93.227</u>	<u>189.559</u>
Personeelslasten		
9. Lonen en salarissen		
Brutolonen	-	41.533
Mutatie reservering vakantietoeslag	-	3.063
Kilometervergoedingen	-	2.463
Lasten vrijwilligers	-	4.993
Brutolonen ten behoeve van projecten	-	-22.880
	<u>-</u>	<u>29.172</u>
10. Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	-	9.749
Sociale lasten ten behoeve van projecten	-	-4.131
	<u>-</u>	<u>5.618</u>
11. Ingehuurd personeel		
Kosten inhuur directie	29.452	-
Vrijwilligers- en overige vergoedingen	3.930	-
	<u>33.382</u>	<u>-</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>285</u>	<u>518</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>285</u>	<u>518</u>
	<u>285</u>	<u>518</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
13. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	6.073	9.172
Organisatielasten	6.801	8.058
	<u>12.874</u>	<u>17.230</u>
Huisvestingslasten		
Huur	<u>6.073</u>	<u>9.172</u>
Organisatielasten		
Accountantslasten	3.179	3.900
Verzekeringen	1.284	1.234
Onderhoud paden	-	4.598
Vrijval voorziening onderhoud paden	-	-15.000
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	1.606	11.789
Overige algemene lasten	732	1.537
	<u>6.801</u>	<u>8.058</u>
Financiële baten en lasten		
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten kredietinstellingen	<u>306</u>	<u>213</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Woerden, 5 december 2024

T.P.J. Bruinsma

F. Buijserd

M.H. du Chatinier

Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

Kantoor

 Digitaal ondertekend door L. (Lisanne) Gortzak AA
op 06-12-2024

Clïënt

 Digitaal ondertekend door M.H. du Chatinier
op 06-12-2024

 Digitaal ondertekend door T.P.J. Bruinsma
op 06-12-2024

 Digitaal ondertekend door F Buijserd
op 06-12-2024