

Jaarrekening 2019

Stichting Oude Hollandse Waterlinie
gevestigd te Woerden

**Stichting Oude Hollandse Waterlinie
het bestuur
Houttuinlaan 4
3447 GM WOERDEN**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	10
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	13
2.4	Toelichting op de jaarrekening	14
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	20

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Oude Hollandse Waterlinie
het bestuur
Houttuinlaan 4
3447 GM WOERDEN

Referentie: 115200JR19
Betreft: jaarrekening 2019

Woerden, 29 juni 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Oude Hollandse Waterlinie te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting 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 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

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

Hoogachtend,
Accountantskantoor F.G. de Vries

F.G. de Vries
Accountant-Administratieconsulent

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 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 bestuur bestond ultimo 2019 uit:

- Voorzitter: P.J. van Hartskamp-De Jong
 - Secretaris: M.H. Stolk-Bleeker
 - Penningmeester: K van de Rotte
 - Algemeen bestuurslid: B. de Jong
 - Algemeen bestuurslid: F. Buijserd
 - Algemeen bestuurslid: Th. Van Vugt
-
- Gevolmachtigd directeur: B.R. Feis

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 resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2017/2018	
	€	%	€	%
Project opbrengsten	335.196	100,0%	175.805	100,0%
Project uitgaven	221.561	66,1%	115.893	65,9%
Bruto bedrijfsresultaat	113.635	33,9%	59.912	34,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	235	0,1%	235	0,1%
Personeelskosten	39.077	11,7%	26.397	15,0%
Communicatiekosten	33.926	10,1%	33.646	19,1%
Organisatiekosten	14.523	4,3%	28.989	16,5%
Algemene kosten	4.623	1,4%	-	0,0%
Som der kosten	92.384	27,6%	89.267	50,7%
Resultaat	21.251	6,3%	-29.355	-16,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2017/2018 gestegen met € 50.606. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2017/2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten	159.391	
<i>Daling van:</i>		
Organisatiekosten	14.466	173.857
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Project uitgaven	105.668	
Personeelskosten	12.680	
Communicatiekosten	280	
Algemene kosten	4.623	
		123.251
Stijging resultaat		50.606

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2017/2018
	€	€
Opbrengsten	335.196	175.805
uitgaven	221.561	115.893
Bruto bedrijfsresultaat	113.635	59.912
Afschrijvingen materiële vaste activa	235	235
Personeelskosten	39.077	26.397
Communicatiekosten	33.926	33.646
Organisatiekosten	14.523	28.989
Algemene kosten	4.623	-
Som der kosten	92.384	89.267
 Resultaat	 21.251	 -29.355

1.5 Financiële positie

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

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	5.464		-	
Vorderingen	74.908		57.255	
Liquide middelen	26.102		48.922	
Totaal vlottende activa		106.474		106.177
Af: kortlopende schulden		115.285		136.474
Werkkapitaal		-8.811		-30.297
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	707		942	
		707		942
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		-8.104		-29.355
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-8.104		-29.355
		-8.104		-29.355

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 21.486.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	707	707	942	942
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	5.464	5.464	-	-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	13.786		20.522	
Overige vorderingen	2.033		2.033	
Overlopende activa	59.089	74.908	34.700	57.255
<i>Liquide middelen</i>		26.102		48.922
Totaal activazijde		<u>107.181</u>		<u>107.119</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Stichtings vermogen				
Overige reserves	<u>-8.104</u>	-8.104	<u>-29.355</u>	-29.355
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	13.815		1.962	
Overlopende passiva	<u>101.470</u>	115.285	<u>134.512</u>	136.474
Totaal passivazijde		<u><u>107.181</u></u>		<u><u>107.119</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2017/2018	
	€	€	€	€
Project gerelateerde opbrengsten	287.551		124.086	
Nog te verdelen opbrengsten	<u>47.645</u>		<u>51.719</u>	
		335.196		175.805
Inkoopwaarde van de omzet		<u>221.561</u>		<u>115.893</u>
Bruto bedrijfsresultaat		113.635		59.912
Afschrijvingen materiële vaste activa	235		235	
Personeelskosten	39.077		26.397	
Communicatiekosten	33.926		33.646	
Organisatiekosten	14.523		28.989	
Algemene kosten	<u>4.623</u>		<u>-</u>	
Som der kosten		92.384		89.267
Resultaat na belastingen		<u><u>21.251</u></u>		<u><u>-29.355</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2017/2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		21.251		-29.355
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	235		235	
		235		235
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	-5.464		-	
Vorderingen	-17.653		-57.255	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-21.189		136.474	
		-44.306		79.219
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-22.820		50.099
Kasstroom uit operationele activiteiten		-22.820		50.099
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-		-1.177	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-1.177
Mutatie geldmiddelen		-22.820		48.922
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		48.922		-
Mutatie geldmiddelen		-22.820		48.922
Stand per 31 december		26.102		48.922

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Oude Hollandse Waterlinie, statutair gevestigd te 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en 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.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn.

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

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig 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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	1.177
Cumulatieve afschrijvingen	-235
Boekwaarde per 1 januari	942
Afschrijvingen	-235
Mutaties 2019	-235
Aanschafwaarde	1.177
Cumulatieve afschrijvingen	-470
Boekwaarde per 31 december	707

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad boeken	5.464	-

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	13.786	20.522
------------	--------	--------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Waarborgsom	2.033	2.033
-------------	-------	-------

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaald	14.534	23.210
Nog te ontvangen	44.555	11.490
	<u>59.089</u>	<u>34.700</u>
 Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>26.102</u>	<u>48.922</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

VERENIGINGS VERMOGEN

	2019 €	2017/2018 €
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-25.355	-
Uit voorstel resultaatbestemming	17.251	-29.355
Stand per 31 december	<u>-8.104</u>	<u>-29.355</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 21.251 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2019 geen dividend uit te keren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 21.251.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>13.815</u>	<u>1.962</u>
-------------	---------------	--------------

Overlopende passiva

Vooruitontvangen	99.470	134.512
Nog te betalen bedragen	2.000	-
	<u>101.470</u>	<u>134.512</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2017/2018 €
Project gerelateerde opbrengsten		
Gouda Erfgoedlijn	-	17.586
Bieb onderwater	-	11.944
Beheer routen	5.500	11.309
Nieuwkoop	-	19.300
Waterlinie for kids	-	8.909
Jubileumjaar 2022	21.000	16.000
Nederland water(linie)land	32.922	18.921
Inundatie Wierickes	27.793	1.578
Schansen Hollandse IJssel	32.797	7.012
Waterlinie for Kids	7.331	-
Varen langs de Rampjaarroute	10.890	11.527
Route beheer 2019	1.500	-
Goudse Waterliniestad 2019	10.770	-
Opbrengst Waterliniepad	7.750	-
Opbrengst verkoop boeken	9.774	-
Opbrengst Waterlinie	119.524	-
	<u>287.551</u>	<u>124.086</u>
Overige opbrengsten		
Donaties gemeenten en waterschappen	46.350	46.150
Opbrengst ambassadeurs	375	610
Opbrengst advertenties	920	3.228
Opbrengst verkoop boeken en excursies	-	1.731
	<u>47.645</u>	<u>51.719</u>
Project uitgaven		
Gouda Erfgoedlijn	-	17.345
Bieb onderwater	-	6.180
Beheer routen	-	9.625
Nieuwkoop	-	11.514
Waterlinie for kids	-	8.133
Jubileumjaar 2022	5.000	21.385
Verbeelding Waterlinie	21.363	-
Nederland water(linie)land	-	22.093
Inundatie Wierickes	25.792	3.837
Schansen Hollandse IJssel	21.080	5.969
Varen langs de Rampjaarroute	18.212	9.812
Waterlinie for Kids	6.441	-
Varen langs de Rampjaarroute	5.951	-
Route beheer 2019	6.027	-
Goudse Waterliniestad 2019	8.048	-
Kosten Waterliniepad	5.041	-
Kostprijs verkoop boeken	5.425	-
Kostprijs Waterlinie	93.181	-
	<u>221.561</u>	<u>115.893</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2017/2018 €
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	235	235
Personeelskosten		
Totaal	39.077	26.397
Communicatiekosten		
Totaal	33.926	33.646
Organisatiekosten		
Totaal	14.523	28.989
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	7.001	-
	7.001	-
Ontvangen huur	-2.378	-
	4.623	-