

Stichting Oude Hollandse Waterlinie

**Houttuinlaan 4
3447 GM WOERDEN**

Jaarrekening 2021

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 2021	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2021	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	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	20

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Stolwijk, 25 februari 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting. De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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: Tj. Bruinsma
 - Secretaris: F. Buijserd
 - Penningmeester: M. du Chatinier
 - Algemeen bestuurslid: B. De Jong
 - Algemeen bestuurslid: B.H. de Buisonjé
 - Algemeen bestuurslid: Th. van Vugt
- Gevolmachtigd directeur: A.M.P.M. van der Lugt

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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	249.729	100,0%	250.266	100,0%
Directe kosten	212.891	85,3%	211.310	84,4%
Bruto-marge	36.838	14,7%	38.956	15,6%
Overige opbrengsten	60.475	24,2%	58.473	23,4%
Bruto exploitatiesaldo	97.313	38,9%	97.429	39,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	235	0,1%	235	0,1%
Personeelskosten	38.812	15,5%	47.104	18,8%
Communicatiekosten	28.287	11,3%	21.888	8,8%
Organisatiekosten	18.872	7,6%	15.981	6,4%
Algemene kosten	3.050	1,2%	54	0,0%
Som der kosten	89.256	35,7%	85.262	34,1%
	8.057	3,2%	12.167	4,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-185	-0,1%	-137	-0,1%
Exploitatiesaldo	7.872	3,1%	12.030	4,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het exploitatiesaldo 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 4.158. De ontwikkeling van het exploitatiesaldo 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige opbrengsten	2.002	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	8.292	
		10.294
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	537	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.581	
Verkoopkosten	6.399	
Organisatiekosten	2.891	
Algemene kosten	2.996	
Rentelasten en soortgelijke kosten	48	
		14.452
Daling resultaat		4.158

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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	11.962		5.464	
Vorderingen	76.120		77.899	
Liquide middelen	24.767		80.174	
Totaal vlottende activa		112.849		163.537
Af: kortlopende schulden		67.146		145.083
Werkkapitaal		45.703		18.454
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.095		472	
		1.095		472
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		46.798		18.926
Deze financiering vond plaats met:				
Stichtingsvermogen		11.798		3.926
Voorzieningen		35.000		15.000
		46.798		18.926

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 27.249.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	<u>1.095</u>	1.095	<u>472</u>	472
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>	[2]			
Gereed product en handelsgoederen	<u>11.962</u>	11.962	<u>5.464</u>	5.464
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren	64.587		73.126	
Overige vorderingen	2.033		4.773	
Overlopende activa	<u>9.500</u>	76.120	<u>-</u>	77.899
<i>Liquide middelen</i>	[4]	24.767		80.174
Totaal activazijde		<u><u>113.944</u></u>		<u><u>164.009</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	[5]				
Overige reserves		<u>11.798</u>	11.798	<u>3.926</u>	3.926
Voorzieningen	[6]				
Overige voorzieningen		<u>35.000</u>	35.000	<u>15.000</u>	15.000
Kortlopende schulden	[7]				
Handelscrediteuren		24.615		17.134	
Overige schulden		41.321		126.739	
Overlopende passiva		<u>1.210</u>		<u>1.210</u>	
			67.146		145.083
Totaal passivazijde			<u><u>113.944</u></u>		<u><u>164.009</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	[8]		249.729		250.266
Directe kosten	[9]		212.891		211.310
Bruto-marge			36.838		38.956
Overige opbrengsten	[10]		60.475		58.473
Bruto exploitatiesaldo			97.313		97.429
Afschrijvingen materiële vaste activa	[11]	235		235	
Personeelskosten	[12]	38.812		47.104	
Communicatiekosten	[13]	28.287		21.888	
Organisatiekosten	[14]	18.872		15.981	
Algemene kosten	[15]	3.050		54	
Som der kosten			89.256		85.262
Bedrijfsresultaat			8.057		12.167
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16]	-185		-137	
Som der financiële baten en lasten			-185		-137
Exploitatiesaldo			7.872		12.030

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo		8.057
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	235	
Mutatie voorzieningen	20.000	
		20.235
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden	-6.498	
Vorderingen	1.779	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-77.937	
		-82.656
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-54.364
Rentelasten en soortgelijke kosten	-185	
		-185
Kasstroom uit operationele activiteiten		-54.549
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-858	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-858
Mutatie geldmiddelen		-55.407
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		80.174
Mutatie geldmiddelen		-55.407
Stand per 31 december		24.767

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	-705
Boekwaarde per 1 januari	472
Investeringen	858
Afschrijvingen	-235
Mutaties 2021	623
Aanschafwaarde	2.035
Cumulatieve afschrijvingen	-940
Boekwaarde per 31 december	1.095
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden [2]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	11.962	5.464

Vorderingen [3]

Handelsdebiteuren

Debiteuren	64.587	73.126
------------	--------	--------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	2.033	2.033
Subsidie Rabobank Gouda Waterliniestad	-	2.740
	<u>2.033</u>	<u>4.773</u>
 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten waterliniepad	<u>9.500</u>	<u>-</u>
 Liquide middelen [4]		
Rekening courant bank	24.715	80.174
Kas	52	-
	<u>24.767</u>	<u>80.174</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [5]

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.926	-8.104
Uit voorstel bestemming exploitatiesaldo	7.872	12.030
Stand per 31 december	<u>11.798</u>	<u>3.926</u>

VOORZIENINGEN [6]

Overige voorzieningen

Voorziening terugbetaling subsidies	20.000	5.000
Voorziening route beheer	15.000	10.000
	<u>35.000</u>	<u>15.000</u>

Voorziening terugbetaling subsidies

Stand per 1 januari	5.000	5.000
Dotatie	15.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>5.000</u>

Voorziening route beheer

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	5.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>24.615</u>	<u>17.134</u>
-------------	---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen subsidies	40.000	125.900
Reservering vakantiegeld	1.321	839
	<u>41.321</u>	<u>126.739</u>
 Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.210</u>	<u>1.210</u>

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 € 8.801,16 per jaar.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Baten [8]		
Projectopbrengsten	249.729	250.266
Directe kosten [9]		
Kosten projecten	212.891	211.310
Overige bedrijfsopbrengsten [10]		
Subsidies overheden	46.587	52.903
Opbrengsten tickets	2.173	-
Opbrengsten boeken	1.505	1.518
Opbrengsten verhuur	1.810	1.830
Opbrengsten diensten derden	8.400	-
Opbrengsten overig	-	2.222
	60.475	58.473
Afschrijvingen materiële vaste activa [11]		
Inventaris	235	235
Personeelskosten [12]		
Bruto lonen directie	21.027	10.500
Vakantiegeld directie	1.392	840
Sociale lasten directie	5.002	2.354
Kilometervergoeding directie	1.232	989
Inhuur directie	-	15.764
Kosten medewerkers	2.475	6.803
Kosten stagiaires	1.284	3.664
Kosten vrijwilligers	6.018	5.204
Kosten bestuur	277	321
Overige personeelskosten	105	665
	38.812	47.104

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Communicatiekosten [13]		
Website SLO	8.809	12.330
Website Boot	7.878	5.685
Beheer website	-	223
Redactie Bruisend	6.710	50
Promotie	605	-
Overig communicatiekosten	4.285	3.600
	<u>28.287</u>	<u>21.888</u>
 Organisatiekosten [14]		
Huisvestingskosten	8.686	9.507
Verzekeringen	1.210	2.874
Accountantskosten	1.210	1.420
Kantoor	1.891	1.449
Onderhoud paden	5.000	-
Overige kantoorkosten	875	731
	<u>18.872</u>	<u>15.981</u>
 Algemene kosten [15]		
Overige algemene kosten	<u>3.050</u>	<u>54</u>
 Financiële baten en lasten		
 Rentelasten en soortgelijke kosten [16]		
Bankkosten en provisie	<u>185</u>	<u>137</u>