

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden
gevestigd te Doornenburg (statutair te Lingewaard)

Rapport inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden
Waldijk 1
6686 MV Doornenburg

Huissen, 26 juli 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.092 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -29.095, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden te Lingewaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden.

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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ONS Accountants B.V.

E.H.M. van Asten AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden te Lingewaard

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Verbouwingen	6.504		9.309	
Inventaris	6.010		6.753	
		12.514		16.062
Vlottende activa				
Voorraden (2)				
Voorraad souvenirs in museumwinkel		2.000		2.000
Vorderingen (3)				
Debiteuren	5.065		26.789	
Omzetbelasting	7.675		6.325	
Overlopende activa	7.020		2.114	
		19.760		35.228
Liquide middelen (4)		12.818		41.520
		<u>47.092</u>		<u>94.810</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(8) 219.422	228.032
Sponsorbijdragen	(9) 1.500	1.500
Subsidiebatens	(10) 382	3.000
Som der baten	<u>221.304</u>	<u>232.532</u>
Lasten		
Inkoopwaarde van de omzet	(11) 35.512	22.537
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	(12) 28.768	65.012
Sociale lasten	(13) 5.442	12.716
Overige personeelslasten	(14) 18.995	33.120
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15) 14.143	4.615
Overige bedrijfslasten	(16) 145.061	125.916
	<u>212.409</u>	<u>241.379</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-26.617</u>	<u>-31.384</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17) 1	56
Rentelasten en soortgelijke lasten	(18) -2.479	-3.034
	<u>-2.478</u>	<u>-2.978</u>
Saldo	<u><u>-29.095</u></u>	<u><u>-34.362</u></u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	<u><u>-29.095</u></u>	<u><u>-34.362</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Het doel van de Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden, statutair gevestigd te Lingewaard, is:

- het behouden, ontwikkelen, beheren en voor een breed publiek openstellen van Fort Pannerden;
- het exploiteren van het geheel van gebouwen en ruimten voor Fort Pannerden.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het aangaan van een beheerovereenkomst met de erfpachter van Fort Pannerden, de gemeente Lingewaard;
- het verhuren van ruimtes aan huurders en gebruikers;
- het (zodanig) bewerkstelligen van bestuurlijke samenwerking tussen de Stichting en Stichting Kasteel Doornenburg;
- alle andere wettige middelen.

De Stichting adviseert de gemeente ten aanzien van de restauratie. De Stichting beoogt niet het maken van winst, noch in concurrentie te treden met andere rechtspersonen of met natuurlijke personen.

Vestigingsadres

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden (geregistreerd onder KvK-nummer 09190507) is feitelijk gevestigd op Waaldijk 1 te Doornenburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorraden

Vorraden souvenirs worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	14.027	9.800	23.827
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.718	-3.047	-7.765
	<u>9.309</u>	<u>6.753</u>	<u>16.062</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	18.595	18.595
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	-17.500	-17.500
Afschrijvingen desinvesteringen	-	307	307
Afschrijvingen	-2.805	-2.145	-4.950
	<u>-2.805</u>	<u>-743</u>	<u>-3.548</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	14.027	10.895	24.922
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.523	-4.885	-12.408
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>6.504</u>	<u>6.010</u>	<u>12.514</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Verbouwingen			20
Inventaris			0 - 20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorraad souvenirs in museumwinkel		
Souvenirs	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	11.732	26.789
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.667	-
	<u>5.065</u>	<u>26.789</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>7.675</u>	<u>6.325</u>
----------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	5.918	-
Rente	1	56
Verzekeringen	791	699
Huisvestingslasten	-	510
Vooruitbetaalde kantoorlasten	310	114
Nog te ontvangen subsidie Wet Tegemoetkoming Loonheffing	-	735
	<u>7.020</u>	<u>2.114</u>

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden te Lingewaard

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank NL90 RABO 0102 4977 53	4.619	1.379
Rabobank NL23 RABO 3662 5342 74	1.556	40.000
Rabobank NL24 RABO 0311 6392 83	5.431	97
Rabobank NL21 RABO 0315 4605 55	512	44
Gelden onderweg	700	-
	<u>12.818</u>	<u>41.520</u>

PASSIVA

5. Reserves en fondsen

	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-6.127	28.235
Resultaatbestemming boekjaar	-29.095	-34.362
Stand per 31 december	<u>-35.222</u>	<u>-6.127</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening o/g Rabobank, leningnummer 0500.09.736	<u>24.986</u>	<u>44.990</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Lening o/g Rabobank, leningnummer 0500.09.736</i>		
Stand per 1 januari	64.994	84.998
Aflossing	-20.004	-20.004
Stand per 31 december	44.990	64.994
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.004	-20.004
Langlopend deel per 31 december	<u>24.986</u>	<u>44.990</u>

Deze lening ad € 100.000 is verstrekt d.d. 27 april 2016. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,3% vast voor de eerste 3 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.667. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 27.

Zekerheden en nadere voorwaarden:

- eerste pandrecht TukTuks (inventaris);
- nakoming van de negative pledge en de pari passu;
- borgstelling van maximaal € 50.000 door de Gemeente Lingewaard.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Lening o/g Rabobank	20.004	20.004
Crediteuren		
Crediteuren	31.425	30.406
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	1.976
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	-	2.799
Nog te ontvangen inkoopfacturen	5.899	-
Nog te betalen onkostenvergoedingen vrijwilligers	-	762
	5.899	3.561

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting

Met de Gemeente Lingewaard is een huurovereenkomst aangegaan voor de periode van 1 april 2016 tot en met 31 maart 2021. De huurprijs per jaar bedraagt ultimo boekjaar € 20.264.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
8. Netto-omzet		
Verhuuropbrengsten catering	10.260	26.007
Exploitatiebijdrage Gemeente Lingewaard	14.938	20.000
Entreegelden	194.224	182.025
	<u>219.422</u>	<u>228.032</u>
9. Sponsorbijdragen		
Sponsoring ONS Accountants en Belastingadviseurs B.V.	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
10. Subsidiebatn		
Subsidie Provincie Gelderland	-	3.000
Overige subsidies	382	-
	<u>382</u>	<u>3.000</u>
11. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen souvenirs	5.524	6.048
Kosten catering	29.988	18.489
Mutatie voorraad souvenirs	-	-2.000
	<u>35.512</u>	<u>22.537</u>

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden te Lingewaard

Personeelslasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
12. Lonen en salarissen		
Brutolonen	31.567	66.222
Mutatie vakantiegeldverplichting	-2.799	-1.210
	<u>28.768</u>	<u>65.012</u>

13. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>5.442</u>	<u>12.716</u>
------------------------------------	--------------	---------------

14. Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	538	1.642
Onkostenvergoedingen	983	812
Kantinelasten	5.102	2.529
Bedrijfskleding	626	3.525
Opleidingslasten	-	300
Overige personeelslasten	1.904	1.495
Vrienden Fort, vrijwilligersvergoedingen	9.842	22.817
	<u>18.995</u>	<u>33.120</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 2).

Afschrijvingen

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen	2.805	2.805
Inventaris	2.145	1.810
	<u>4.950</u>	<u>4.615</u>
Boekverlies materiële vaste activa	9.193	-
	<u>14.143</u>	<u>4.615</u>

16. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	46.367	39.213
Exploitatielasten	12.607	7.020
Kantoorlasten	23.544	32.051
Autolasten	-	816
Verkooplasten	17.369	11.997
Algemene lasten	45.174	34.819
	<u>145.061</u>	<u>125.916</u>

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden te Lingewaard

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	20.264	20.004
Gas water licht	15.998	5.896
Onderhoud onroerende zaak	1.966	-
Schoonmaaklasten	6.007	7.152
Onderhoud groenvoorzieningen	2.132	6.161
	<u>46.367</u>	<u>39.213</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Uitbesteed werk	-	150
Reparatie en onderhoud	5.778	3.545
Kleine aanschaffingen	4.000	3.325
Reparatie en onderhoud tuktuk	2.829	-
	<u>12.607</u>	<u>7.020</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	639	2.210
Drukwerk	5.549	3.094
Onderhoud inventaris	890	7.034
Automatiseringslasten	11.754	15.170
Telefoon	4.147	3.807
Porti	17	36
Contributies en abonnementen	548	700
	<u>23.544</u>	<u>32.051</u>
<i>Autolasten</i>		
Kilometervergoeding	-	816

Stichting tot beheer en instandhouding van Fort Pannerden te Lingewaard

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	4.388	5.411
Representatielasten	805	157
Toegangssysteem	-	2.150
Evenementen	5.509	4.279
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	6.667	-
	<u>17.369</u>	<u>11.997</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten (sponsoring)	1.500	1.500
Verzekeringen	4.943	3.015
Advieslasten	445	2.340
Interim management en directievoering	38.320	27.300
Boetes Belastingdienst	50	-
Overige algemene lasten	-84	664
	<u>45.174</u>	<u>34.819</u>
Financiële baten en lasten		
17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente Rabobank NL23 RABO 3662.5342.74	<u>1</u>	<u>56</u>
18. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -lasten	613	498
Rente lening o/g Rabobank, leningnummer 0500.09.736	1.866	2.536
	<u>2.479</u>	<u>3.034</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doornenburg,

Mevrouw E. Tuijnman (voorzitter)

De heer L.A.M. Claessens (penningmeester)

De heer B.H. Verfürden

De heer H.Th. Peren