

STICHTING STELLING DEN HELDER

gevestigd te DEN HELDER

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2018**

Concept

Inhoudsopgave

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

OPDRACHT	3
SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT	3
ALGEMEEN	3
RESULTATEN	5
FINANCIËLE POSITIE	6
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2018	8
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018	9
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	10
TOELICHTING OP DE BALANS	12
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	16

Concept

Aan het bestuur van
Stichting Stelling Den Helder
Postbus 502
1780 AM DEN HELDER

Den Helder, 19 september 2019

Geacht bestuur,

OPDRACHT

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Stelling Den Helder

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze conceptjaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

ALGEMEEN

OPRICHTING STICHTING STELLING DEN HELDER

Blijkens de akte d.d. 5 juli 1989 werd de Stichting Stelling Den Helder per genoemde datum opgericht. Op 19 juli 2001 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de activiteiten van de Stichting Museum fort Kijkduin zijn geïntegreerd in de stichting. Op 28 juni 2011 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de taken/bevoegdheden van het bestuur zijn aangepast.

ACTIVITEITEN

Het doel van de Stichting Stelling Den Helder bestaat uit de voor de historische ontwikkeling van Den Helder en uit algemeen bouwkundig oogpunt van belang zijnde vestingwerken te behouden, te beschermen en zoveel mogelijk te restaureren en opnieuw functioneel te maken.

De stichting heeft voorts ten doel de exploitatie van de forten, in haar beheer zijnde, in het algemeen en het Fort Kijkduin in het bijzonder als bezienswaardigheid met alle daarbij van toepassing zijnde museale aspecten, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- a. het dragen van verantwoordelijkheid voor het beheer en de exploitatie van de verschillende (delen van) vestingwerken;

- b. het verkrijgen en beheren van opbrengsten uit activiteiten die bestemd kunnen worden ter bevordering van eerder genoemde doelstellingen;
- c. alsmede al datgeen te doen of te laten wat naar het oordeel van haar bestuur noodzakelijk, nuttig en/of gewenst is.

ORGANISATIESTRUCTUUR VAN DE STICHTING

Het bestuur van de Stichting wordt op 31 december 2018 gevormd door de volgende personen:

1. de heer A. Koning, directeur/bestuurder;

Raad van Toezicht:

2. de heer F.T.S. van der Laan, voorzitter;
3. mevrouw M. Poortvliet, lid;
4. de heer M.F. Bakelaar, lid;
5. de heer R.A. Breed, lid.

OPRICHTING ZEEBAD HUISDUINEN B.V.

In 2013 is genoemde besloten vennootschap opgericht. Ultimo 2013 heeft deze besloten vennootschap activa verkregen ten behoeve van de exploitatie van het zgn. zee aquarium.

LANGLOPENDE SUBSIDIE TRAJECTEN

In 2017 is het subsidie traject Foodfort Westoever opgestart, in 2018 zijn de eerste (voorschot) subsidies ontvangen. Daarnaast is een aanvang gemaakt met de subsidie trajecten woonconvenant Gemeente Den Helder alsmede Atlantikwall.

Concept

RESULTATEN

BESPREKING VAN DE RESULTATEN

	2018	2017	Mutatie	
x 1.000	€	€	€	%
BATEN	48	52	-4	-7,7
Overige bedrijfsopbrengsten	76	82	-6	-7,3
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1	3	-2	-66,7
Huisvestingskosten	29	35	-6	-17,1
Verkoopkosten	10	9	1	11,1
Autokosten	2	2	-	-
Kantoorkosten	8	8	-	-
Algemene kosten	35	29	6	20,7
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	85	86	-1	-1,2
BEDRIJFSRESULTAAT	39	48	-9	-18,8
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	9	19	-10	-52,6
NETTO GEWOON RESULTAAT	48	67	-19	-28,4

RESULTAATANALYSE

x 1.000	2018	
	€	€
RESULTAATVERHOOGEND		
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	2	
Lagere huisvestingskosten	6	
		8
RESULTAATVERLAGEND		
Lagere baten	4	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	6	
Hogere verkoopkosten	1	
Hogere algemene kosten	6	
Lager aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	10	
		27
DALING VAN HET RESULTAAT		19

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

FINANCIËLE STRUCTUUR

x 1.000	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	45	13,2	40	16,3
Financiële vaste activa	38	11,1	28	11,4
Vorderingen	176	51,4	135	55,2
Liquide middelen	83	24,3	42	17,1
	<u>342</u>	<u>100,0</u>	<u>245</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	254	74,3	206	84,1
Kortlopende schulden	88	25,7	39	15,9
	<u>342</u>	<u>100,0</u>	<u>245</u>	<u>100,0</u>

ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

x 1.000	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
OP KORTE TERMIJN BESCHIKBAAR		
Vorderingen	176	135
Liquide middelen	83	42
	<u>259</u>	<u>177</u>
Kortlopende schulden	-88	-39
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>171</u>	<u>138</u>
VASTGELEGD OP LANGE TERMIJN		
Materiële vaste activa	45	40
Financiële vaste activa	38	28
	<u>83</u>	<u>68</u>
GEFINANCIERD MET OP LANGE TERMIJN BESCHIKBARE MIDDELEN	<u>254</u>	<u>206</u>
FINANCIERING		
Stichtingsvermogen	<u>254</u>	<u>206</u>

Den Helder, 19 september 2019
Hageman Accountancy en Advies B.V.

P. Hageman AA

Concept

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1		44.671		39.636
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			37.518		28.023
VLOTTENDE ACTIVA					
VORDERINGEN					
Handelsdebiteuren	2	1.150		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	146.080		103.085	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	10.250		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	18.519		31.885	
			175.999		134.970
LIQUIDE MIDDELEN					
ABN AMRO		82.711		40.906	
Rabobank		748		748	
			83.459		41.654
			341.647		244.283
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Stichtingskapitaal	6	144.206		96.427	
Bestemmingsreserves		110.000		110.000	
			254.206		206.427
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	-		3.503	
Overige schulden en overlopende passiva	8	87.441		34.353	
			87.441		37.856
			341.647		244.283

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies 9		47.409		51.966
Schenken/giften 10		125		125
		<u>47.534</u>		<u>52.091</u>
Overige bedrijfsopbrengsten 11		76.476		81.935
	124.010		134.026	
Lasten				
Afschrijvingen op immateriële, materiële 12 vaste activa en vastgoedbeleggingen		879		3.420
Huisvestingskosten 13	29.284		34.603	
Verkoopkosten 14	10.169		8.683	
Autokosten 15	1.792		1.781	
Kantoorkosten 16	7.942		8.169	
Algemene kosten 17	35.660		29.099	
Som der bedrijfslasten		<u>85.726</u>		<u>85.755</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		38.284		48.271
Aandeel in resultaat van ondernemingen 18 waarin wordt deelgenomen		9.495		19.224
NETTO RESULTAAT		<u>47.779</u>		<u>67.495</u>

Concept

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

VESTIGINGSADRES EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

Stichting Stelling Den Helder is feitelijk en statutair gevestigd op Postbus 502, 1780 AM te DEN HELDER en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41240341.

ALGEMENE TOELICHTING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

DE STANDAARDEN OP BASIS WAARVAN DE JAARREKENING IS OPGESTELD

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 Venootschapsbelasting 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 verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Stelling Den Helder in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Concept

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Gebouwen en terreinen	36.216	36.216
Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.455	3.420
	<u>44.671</u>	<u>39.636</u>

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	36.216	29.181	65.397
Cumulatieve afschrijvingen	-	-25.761	-25.761
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>36.216</u>	<u>3.420</u>	<u>39.636</u>
Mutaties			
Investerings	-	5.914	5.914
Afschrijvingen	-	-879	-879
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>5.035</u>	<u>5.035</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	36.216	35.095	71.311
Cumulatieve afschrijvingen	-	-26.640	-26.640
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>36.216</u>	<u>8.455</u>	<u>44.671</u>

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
DEELNEMINGEN IN GROEPSMAATSCHAPPIJEN		
Deelneming Zeebad Huisduinen B.V.	37.518	28.023
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
DEELNEMING ZEEBAD HUISDUINEN B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	28.023	8.799
Resultaat	9.495	19.224
Boekwaarde per 31 december	<u>37.518</u>	<u>28.023</u>
	<u> </u>	<u> </u>
VORDERINGEN		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 HANDELSDEBITEUREN		
Handelsdebiteuren	1.150	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 VORDERINGEN OP GROEPSMAATSCHAPPIJEN		
Rekening-courant Zeebad Huisduinen B.V.	146.080	103.085
	<u> </u>	<u> </u>
Gezien het kortlopende karakter van de schuldverhoudingen is géén rente berekend.		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Omzetbelasting	10.250	-
	<u> </u>	<u> </u>
5 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Te vorderen subsidies	-	10.752
Te ontvangen huur / doorberekende kosten	7.792	21.133
Subsidie traject Atlantikwall	2.832	-
Subsidie traject woonconvenant Gemeente Den Helder	7.895	-
	<u>18.519</u>	<u>31.885</u>
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
6 STICHTINGSKAPITAAL		
Stand per 1 januari	96.427	28.932
Dotatie boekjaar	47.779	67.495
Stand per 31 december	<u>144.206</u>	<u>96.427</u>
BESTEMMINGSRESERVES		
Stand per 1 januari	110.000	110.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

Concept

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Omzetbelasting	-	3.503
	<u> </u>	<u> </u>
8 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Accountantskosten	8.756	7.505
Huisvestingskosten	14.584	7.546
Algemene kosten	6.100	5.031
Waarborgsommen	744	744
Investeringsverplichtingen	-	5.978
Subsidie traject Foodfort	57.257	-
Overlopende kruispost	-	7.549
	<u>87.441</u>	<u>34.353</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Concept

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
BATEN		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	47.409	51.966
Schenken/giften	125	125
	<u>47.534</u>	<u>52.091</u>
9 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES		
Beheersvergoeding Gemeente Den Helder	29.691	29.691
Rabobank	-	8.000
Prins Bernhard Cultuur Fonds	-	7.500
Overige subsidies / bijdragen	2.500	6.775
Gemeente Den Helder	15.218	-
	<u>47.409</u>	<u>51.966</u>
10 SCHENKINGEN/GIFTEN		
Giften en baten uit fondsenwerving	125	125
	<u>125</u>	<u>125</u>
11 OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Huur opbrengsten	68.748	76.179
Opbrengst evenementen	7.728	5.756
	<u>76.476</u>	<u>81.935</u>
De huuropbrengst Zeebad Huisduinen B.V. bedraagt € 35.402 (2017: € 39.315). In 2016 is gestart met de verhuur van Fort Westoever.		
12 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE, MATERIËLE VASTE ACTIVA EN VASTGOEDBELEGGINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	879	3.420
	<u>879</u>	<u>3.420</u>
AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	879	3.420
	<u>879</u>	<u>3.420</u>
13 HUISVESTINGSKOSTEN		
Onderhoudskosten	14.801	22.949
Gas, water en elektra	68.795	56.588
Verzekeringen, belastingen en heffingen	19.505	20.403
Containerkosten	1.786	3.135
Bewaking en beveiliging	-	2.508
	<u>104.887</u>	<u>105.583</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-75.603	-70.980
	<u>29.284</u>	<u>34.603</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
14 VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	6.613	5.250
Kosten sponsoring	3.326	3.000
Representatiekosten	230	433
	<u>10.169</u>	<u>8.683</u>
15 AUTOKOSTEN		
Brandstofkosten auto's	1.197	1.781
Reparatie en onderhoud auto's	595	-
	<u>1.792</u>	<u>1.781</u>
16 KANTOORKOSTEN		
Telefoon- en faxkosten	660	901
Kosten automatisering	305	85
Assurantiepremie	5.572	4.474
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.405	2.709
	<u>7.942</u>	<u>8.169</u>
17 ALGEMENE KOSTEN		
Contributies, abonnementen en heffingen	3.487	3.976
Accountantskosten	4.650	4.650
Advieskosten	16.956	7.596
Bank- en incassokosten	285	235
Overige algemene kosten	156	297
Bestuurskosten	23	242
Vrijwilligersvergoeding	4.594	5.878
Bedrijfsverzekeringen	1.907	1.907
Kleine aanschaffingen	3.602	4.318
	<u>35.660</u>	<u>29.099</u>
18 AANDEEL IN RESULTAAT VAN ONDERNEMINGEN WAARIN WORDT DEELGENOMEN		
Resultaat deelneming Zeebad Huisduinen B.V.	<u>9.495</u>	<u>19.224</u>

DEN HELDER, 19 september 2019
Stichting Stelling Den Helder

A. Koning

F.T.S. van der Laan