

STICHTING STELLING DEN HELDER

gevestigd te DEN HELDER

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2019**

Concept

Inhoudsopgave

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

OPDRACHT 3

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT 3

ALGEMEEN 3

RESULTATEN 5

FINANCIËLE POSITIE 6

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 8

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019 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 juni 2020

Geacht bestuur,

OPDRACHT

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

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening 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 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

	2019	2018	Mutatie	
	€	€	€	%
x 1.000				
BATEN	33	43	-10	-23,3
Overige bedrijfsopbrengsten	83	77	6	7,8
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	2	1	1	100,0
Huisvestingskosten	32	75	-43	-57,3
Verkoopkosten	13	10	3	30,0
Autokosten	1	2	-1	-50,0
Kantoorkosten	11	8	3	37,5
Algemene kosten	38	36	2	5,6
TOTAAL VAN SOM DER KOSTEN	97	132	-35	-26,5
TOTAAL VAN NETTO RESULTAAT	19	-12	31	258,3

RESULTAATANALYSE

	2019	
	€	€
x 1.000		
RESULTAATVERHOGENDE		
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	6	
Lagere huisvestingskosten	43	
Lagere autokosten	1	
		50
RESULTAATVERLAGEND		
Lagere baten	10	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1	
Hogere verkoopkosten	3	
Hogere kantoorkosten	3	
Hogere algemene kosten	2	
		19
STIJGING VAN HET RESULTAAT		31

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 2019 in verkorte vorm.

FINANCIËLE STRUCTUUR

x 1.000	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	56	19,6	45	15,8
Financiële vaste activa	28	9,8	28	9,8
Vorderingen	114	40,1	128	44,9
Liquide middelen	87	30,5	84	29,5
	<u>285</u>	<u>100,0</u>	<u>285</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	214	75,1	195	68,4
Kortlopende schulden	71	24,9	90	31,6
	<u>285</u>	<u>100,0</u>	<u>285</u>	<u>100,0</u>

ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

x 1.000	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
OP KORTE TERMIJN BESCHIKBAAR		
Vorderingen	114	128
Liquide middelen	87	84
	<u>201</u>	<u>212</u>
Kortlopende schulden	-71	-90
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>130</u>	<u>122</u>
VASTGELEGD OP LANGE TERMIJN		
Materiële vaste activa	56	45
Financiële vaste activa	28	28
	<u>84</u>	<u>73</u>
GEFINANCIERD MET OP LANGE TERMIJN BESCHIKBARE MIDDELEN	<u>214</u>	<u>195</u>
FINANCIERING		
Stichtingsvermogen	<u>214</u>	<u>195</u>

Den Helder, 19 juni 2020
Hageman Accountancy en Advies B.V.

P. Hageman AA

Concept

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1		56.252		44.671
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			27.951		27.951
VLOTTENDE ACTIVA					
VORDERINGEN					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	10.200		1.150	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3	97.347		109.088	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	1.644		8.562	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	4.586		9.448	
			113.777		128.248
LIQUIDE MIDDELEN					
ABN AMRO		85.775		82.711	
Rabobank		1.004		1.008	
			86.779		83.719
			284.759		284.589
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Stichtingskapitaal	6	103.884		84.647	
Bestemmingsreserves		110.000		110.000	
			213.884		194.647
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	8.172		-	
Overige schulden en overlopende passiva	8	62.703		89.942	
			70.875		89.942
			284.759		284.589

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies 9		30.493		42.721
Schenken/giften 10		2.160		523
		<u>32.653</u>		<u>43.244</u>
Overige bedrijfsopbrengsten 11		82.708		76.976
	115.361		120.220	
Lasten				
Afschrijvingen op immateriële, materiële 12 vaste activa en vastgoedbeleggingen		2.070		879
Huisvestingskosten 13		32.284		75.349
Verkoopkosten 14		13.393		10.169
Autokosten 15		553		1.792
Kantoorkosten 16		11.413		7.942
Algemene kosten 17		36.411		35.797
Totaal van som der kosten		<u>96.124</u>		<u>131.928</u>
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESUL- TAAT		19.237		-11.708
Aandeel in resultaat van ondernemingen 18 waarin wordt deelgenomen		-		-72
TOTAAL VAN NETTO RESUL- TAAT		<u>19.237</u>		<u>-11.780</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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	36.216	36.216
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.036	8.455
	<u>56.252</u>	<u>44.671</u>

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	36.216	35.095	71.311
Cumulatieve afschrijvingen	-	-26.640	-26.640
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>36.216</u>	<u>8.455</u>	<u>44.671</u>
Mutaties			
Nog toe te wijzen	-	1	1
Investerings	-	13.650	13.650
Afschrijvingen	-	-2.070	-2.070
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>11.581</u>	<u>11.581</u>
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	36.216	30.481	66.697
Cumulatieve afschrijvingen	-	-10.445	-10.445
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>36.216</u>	<u>20.036</u>	<u>56.252</u>

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
AANDELEN, CERTIFICATEN VAN AANDELEN EN ANDERE VORMEN VAN DEELNEMING IN GROEPSMAATSCHAPPIJEN		
Deelneming Zeebad Huisduinen B.V.	27.951	27.951
	<u>27.951</u>	<u>27.951</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
DEELNEMING ZEEBAD HUISDUINEN B.V.		
Boekwaarde per 1 januari	27.951	28.023
Resultaat	-	-72
Boekwaarde per 31 december	<u>27.951</u>	<u>27.951</u>
	<u>27.951</u>	<u>27.951</u>
VORDERINGEN		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 VORDERINGEN OP HANDELSDEBITEUREN		
Vorderingen op handelsdebiteuren	10.200	1.150
	<u>10.200</u>	<u>1.150</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 VORDERINGEN OP GROEPSMAATSCHAPPIJEN		
Rekening-courant Zeebad Huisduinen B.V.	97.347	109.088
	<u>97.347</u>	<u>109.088</u>
Gezien het kortlopende karakter van de schuldverhoudingen is géén rente berekend.		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Omzetbelasting	1.644	8.562
	<u>1.644</u>	<u>8.562</u>
5 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Te ontvangen huur / doorberekende kosten	4.586	9.448
	<u>4.586</u>	<u>9.448</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
6 STICHTINGSKAPITAAL		
Stand per 1 januari	84.647	96.427
Dotatie boekjaar	19.237	-11.780
Stand per 31 december	<u>103.884</u>	<u>84.647</u>
	<u>103.884</u>	<u>84.647</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7 SCHULDEN AAN LEVERANCIERS EN HANDELSKREDIETEN		
Crediteuren	8.172	-
	<u>8.172</u>	<u>-</u>
8 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Accountantskosten	10.508	8.756
Huisvestingskosten	7.391	14.585
Algemene kosten	6.241	6.100
Waarborgsommen	744	744
Subsidie traject Foodfort	33.718	57.257
Woonconvenant Gemeente Den Helder	4.101	2.500
	<u>62.703</u>	<u>89.942</u>

Concept

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BATEN		
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	30.493	42.721
Schenkeningen/giften	2.160	523
	<u>32.653</u>	<u>43.244</u>
9 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES		
Beheersvergoeding Gemeente Den Helder	30.493	29.691
Gemeente Den Helder	-	13.030
	<u>30.493</u>	<u>42.721</u>
10 SCHENKINGEN/GIFTEN		
Giften en baten uit fondsenwerving	2.160	523
	<u>2.160</u>	<u>523</u>
11 OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Huur opbrengsten	76.071	68.748
Opbrengst evenementen	6.637	8.228
	<u>82.708</u>	<u>76.976</u>
De huuropbrengst Zeebad Huisduinen B.V. bedraagt € 39.003 (2018: € 35.402). In 2016 is gestart met de verhuur van Fort Westoever.		
12 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE, MATERIËLE VASTE ACTIVA EN VASTGOEDBELEGGINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.070	879
	<u>2.070</u>	<u>879</u>
AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.070	879
	<u>2.070</u>	<u>879</u>
13 HUISVESTINGSKOSTEN		
Onderhoudskosten	14.794	22.696
Gas, water en elektra	72.030	67.929
Verzekeringen, belastingen en heffingen	20.873	19.505
Containerkosten	495	1.786
	<u>108.192</u>	<u>111.916</u>
Doorberekende huisvestingskosten	-8.891	28.141
Doorberekende huisvestingskosten (energie)	-67.017	-64.708
	<u>32.284</u>	<u>75.349</u>

Scouting Minerva / Coolditz / Zeebad Huisduinen B.V. in 2019 een kwart van de nutsvoorzieningen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
14 VERKOOPKOSTEN		
Reclame- en advertentiekosten	8.523	6.613
Kosten sponsoring	4.750	3.326
Representatiekosten	120	230
	<u>13.393</u>	<u>10.169</u>
	<u><u>13.393</u></u>	<u><u>10.169</u></u>
15 AUTOKOSTEN		
Brandstofkosten auto's	553	1.197
Reparatie en onderhoud auto's	-	595
	<u>553</u>	<u>1.792</u>
	<u><u>553</u></u>	<u><u>1.792</u></u>
16 KANTOORKOSTEN		
Telefoon- en faxkosten	1.586	660
Kosten automatisering	59	305
Assurantiepremie	6.105	5.572
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	3.663	1.405
	<u>11.413</u>	<u>7.942</u>
	<u><u>11.413</u></u>	<u><u>7.942</u></u>
17 ALGEMENE KOSTEN		
Contributies, abonnementen en heffingen	3.073	3.487
Accountantskosten	5.150	4.650
Advieskosten	12.600	16.956
Bank- en incassokosten	248	423
Overige algemene kosten	1	155
Bestuurskosten	30	23
Vrijwilligersvergoeding	6.349	4.594
Bedrijfsverzekeringen	1.918	1.907
Kleine aanschaffingen	7.042	3.602
	<u>36.411</u>	<u>35.797</u>
	<u><u>36.411</u></u>	<u><u>35.797</u></u>
18 AANDEEL IN RESULTAAT VAN ONDERNEMINGEN WAARIN WORDT DEELGENOMEN		
Resultaat deelneming Zeebad Huisduinen B.V.	-	-72
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-72</u></u>

DEN HELDER, 19 juni 2020
Stichting Stelling Den Helder

A. Koning

F.T.S. van der Laan