

Stichting Fort Penningsveer
Haarlemmerliede

Rapport inzake
jaarrekening 2022

9 oktober 2023

Inhoudsopgave

Pagina

Financieel verslag

1	Opdracht	2
2	Accountantscontrole	2
3	Resultaat	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Fort Penningsveer
Penningsveer 2
2065 AM Haarlemmerliede

Datum: 9 oktober 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 98.146 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 19.548, samengesteld.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 19.548 tegenover € 11.551 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	139.202	100,0	169.395	100,0
Kosten				
Personeelskosten	64.294	46,2	58.345	34,4
Afschrijvingen	774	0,6	1.465	0,9
Huisvestingskosten	57.311	41,2	78.551	46,4
Kantoorkosten	4.611	3,3	3.544	2,1
Verkoopkosten	343	0,3	193	0,1
Algemene kosten	31.237	22,4	15.587	9,2
	<u>158.570</u>	<u>114,0</u>	<u>157.685</u>	<u>93,1</u>
Bedrijfsresultaat	-19.368	-14,0	11.710	6,9
Financiële baten en lasten	-180	-0,1	-159	-0,1
Resultaat voor belastingen	<u>-19.548</u>	<u>-14,1</u>	<u>11.551</u>	<u>6,8</u>
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	<u><u>-19.548</u></u>	<u><u>-14,1</u></u>	<u><u>11.551</u></u>	<u><u>6,8</u></u>

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Staat van baten en lasten over 2022
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2022
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		1.290		2.064
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	7.578		12.186	
Liquide middelen	(3)	89.278		118.916	
			96.856		131.102
			<u>98.146</u>		<u>133.166</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(4)		23.485		43.033
Voorzieningen	(5)		67.950		67.950
Kortlopende schulden					
	(6)		6.711		22.183
			<u>98.146</u>		<u>133.166</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	(7)	139.202	169.395
Kosten			
Lonen en salarissen	(8)	21.496	19.561
Sociale lasten		2.425	2.420
Pensioenlasten	(9)	825	798
Overige personeelskosten	(10)	39.548	35.566
Afschrijvingen	(11)	774	1.465
Huisvestingskosten	(12)	57.311	78.551
Kantoorkosten	(13)	4.611	3.544
Verkoopkosten	(14)	343	193
Algemene kosten	(15)	31.237	15.587
		<u>158.570</u>	<u>157.685</u>
Bedrijfsresultaat		-19.368	11.710
Financiële baten en lasten	(16)	-180	-159
Belastingen		-	-
Resultaat na belastingen		<u>-19.548</u>	<u>11.551</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fort Penningsveer (geregistreerd onder KvK-nummer 41205052), statutair gevestigd te Haarlemmerliede, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van Fort Penningsveer ten behoeve van zorg, leren, werken en recreëren.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. 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. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Kosten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	3.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.810
	<u>2.064</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-774
	<u>-774</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	3.874
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.584
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.290</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Toeristenbelasting	-	1.504
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen		
Bankrente	-	7
Borgsommen	68	68
	<u> </u>	<u> </u>
	68	75
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	7.510	10.607
	<u> </u>	<u> </u>
3. Liquide middelen		
Rabobank 0175.8410.55	19.256	48.901
Rabobank 3625.4010.53	70.022	70.015
	<u> </u>	<u> </u>
	89.278	118.916
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	Kapitaal
	€
Stand per 1 januari 2022	43.033
Resultaat verslagperiode	-19.548
Stand per 31 december 2022	<u>23.485</u>

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2022	2021
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	64.750	43.750
Mutatie	-	21.000
Stand per 31 december	<u>64.750</u>	<u>64.750</u>
<i>Voorziening PR</i>		
Stand per 1 januari	2.000	2.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<i>Voorziening website</i>		
Stand per 1 januari	1.200	1.200
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	520
	<u> </u>	<u> </u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	563	534
Pensioenen	443	228
Toeristenbelasting	3.132	-
	<u> </u>	<u> </u>
	4.138	762
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	556	543
Accountantskosten	2.000	2.000
Bankrente en -kosten	17	11
Vooruitontvangen waarborgsommen	-	16.785
Vooruitontvangen huur	-	623
Overlopende passiva	-	939
	<u> </u>	<u> </u>
	2.573	20.901
	<u> </u>	<u> </u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Huur opbrengst kantoren	29.736	41.170
Huur opbrengst loods	31.944	33.861
Huur opbrengst accommodaties	42.458	61.178
Huur opbrengst Herstelling	26.982	25.104
Huur opbrengst Fortwachterswoning	8.082	8.082
	<u>139.202</u>	<u>169.395</u>
Personeelskosten		
8. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>21.496</u>	<u>19.561</u>
9. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>825</u>	<u>798</u>
10. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	2.210	1.365
Interim beheerdersfunctie	37.338	34.201
	<u>39.548</u>	<u>35.566</u>
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>774</u>	<u>1.465</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12. Huisvestingskosten		
Huur Fort Penningsveer / Domeinen	18.442	18.111
Gas, water en elektra	20.435	15.763
Onderhoud gebouwen / Algemeen	3.433	7.266
Grondlasten en belasting	2.673	-1.932
Schoonmaakkosten	4.876	4.111
Beveiligingskosten	4.731	6.163
Onderhoud CV installatie	1.704	6.505
Onderhoud en kleine aanschaffingen	1.017	1.564
Kosten renovatie	-	21.000
	<u>57.311</u>	<u>78.551</u>
13. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	571	135
Automatiseringskosten	322	68
Telecommunicatie	3.100	2.539
Porti	9	17
Contributies en abonnementen	509	785
Boete belastingdienst	100	-
	<u>4.611</u>	<u>3.544</u>
14. Verkoopkosten		
Representatiekosten	64	54
Voedsel en drank	279	139
	<u>343</u>	<u>193</u>
15. Algemene kosten		
Managementvergoeding	8.311	8.100
Accountantskosten	1.578	1.382
Administratiekosten	877	979
Advieskosten	16.201	2.026
Verzekeringen	4.270	3.100
	<u>31.237</u>	<u>15.587</u>
16. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bankrente	-	7
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-180	-166

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Haarlemmerliede, 9 oktober 2023

H. van Dijk

T.R.N. Roersch

W.F. van Lachterop

C.J.M. Schouten

F. Sinnige