

STICHTING MUSEUMHAVEN WILLEMSOORD

gevestigd te Den Helder

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2014**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
RESULTATEN	4
FINANCIËLE POSITIE	5
BESTUURSVERSLAG	6
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2014	7
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014	8
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	9
TOELICHTING OP DE BALANS	11
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	12

Aan het bestuur van
Stichting Museumhaven Willemsoord
Willemsoord 73
1781 AS Den Helder

Den Helder, 28 mei 2015

RESULTATEN

BESPREKING VAN DE RESULTATEN

	x 1.000	2014	<i>Begroting</i>	2013
		€	<i>2014</i>	€
BATEN		55	54	54
		55	54	54
Huisvestingskosten		35	23	27
Exploitatiekosten		16	16	7
Algemene kosten		8	15	15
SOM DER BEDRIJFSLASTEN		59	54	49
NETTO RESULTAAT		-4	-	5

RESULTAATANALYSE

	x 1.000	2014	
		€	€
RESULTAATVERHOOGEND			
Hogere baten		1	
Lagere algemene kosten		7	
			8
RESULTAATVERLAGEND			
Hogere huisvestingskosten		8	
Hogere exploitatiekosten		9	
			17
DALING VAN HET RESULTAAT			9

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 2014 in verkorte vorm.

FINANCIËLE STRUCTUUR

x 1.000	31-12-2014		31-12-2013	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vorderingen	2	4,7	7	4,7
Liquide middelen	41	95,3	142	95,3
	<u>43</u>	<u>100,0</u>	<u>149</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	33	76,7	11	7,4
Kortlopende schulden	10	23,3	138	92,6
	<u>43</u>	<u>100,0</u>	<u>149</u>	<u>100,0</u>

ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

x 1.000	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
OP KORTE TERMIJN BESCHIKBAAR		
Vorderingen	2	7
Liquide middelen	41	142
	<u>43</u>	<u>149</u>
Kortlopende schulden	-10	-138
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>33</u>	<u>11</u>
VASTGELEGD OP LANGE TERMIJN		
GEFINANCIERD MET OP LANGE TERMIJN BESCHIKBARE MIDDELEN	33	11
	<u>33</u>	<u>11</u>
FINANCIERING		
Stichtingsvermogen	<u>33</u>	<u>11</u>

BESTUURSVERSLAG

Gang van zaken gedurende het boekjaar

Verslag van de penningmeester

Het jaar 2014 werd afgesloten met een negatief exploitatiesaldo van € 4.117,--.

Onderstaand volgt een opsomming van de belangrijkste financiële gebeurtenissen in 2014.

In het weekend van 1 augustus werd het evenement Wilmsoord Werfgoed georganiseerd. In totaal werd er voor een bedrag van € 31.963,-- uitgegeven, waartegenover een bedrag van € 23.150,-- (waaronder een garantiesubsidie van € 7.500,-- van de gemeente Den Helder) aan subsidies en eigen bijdragen van de stichting LVBHB werd ontvangen. Door de SMW was reeds een bedrag van € 7.500,-- gereserveerd in 2012 en 2013, zodat er per saldo een bedrag van € 1.313,-- ten laste van de exploitatie 2014 komt.

In 2014 werd de HD2 te water gelaten. Vanaf 1 april 2014 kwam daardoor de huur van de Medemblicker loods geheel ten laste van de SMW. In de Medemblicker loods werd vanaf dat moment aan de Ransdorp groot onderhoud gepleegd. In 2014 was het niet mogelijk om de huur voor de loods geheel ten laste van de gebruikers te brengen. Voor inrichting van de loods werd een subsidie aangevraagd en toegekend van het Waddenfonds.

In 2015 werd de stichting Scheepstimmerwerf Willemsoord opgericht, welke stichting de aankoop van de loods en de inrichting en exploitatie ter hand zal nemen. Door de situatie rondom de loods is er een extra huurlast uitgegeven, welke niet was begroot.

De doorbelasting van de energiekosten is nog steeds niet onder controle. Door energiebesparende maatregelen, welke mede worden gesubsidieerd door het Waddenfonds hoopt het bestuur de lasten terug te kunnen dringen. Ook is het systeem om de gebruikers van elektriciteit te belasten verder verfijnd.

Door SMW werden in 2014 havenmeesters als vrijwilligers ingezet. De hierbij afgesproken vrijwilligersvergoedingen worden voldaan uit de in 2014 ingestelde contributiebijdragen van de aangesloten scheepseigenaren.

Voor het overige waren de uitgaven conform de begroting.

Den Helder, 28 mei 2015

N.A. Sjerps
penningmeester

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
VORDERINGEN			
Overige vorderingen en overlopende activa	1	1.918	6.652
LIQUIDE MIDDELEN			
Rabobank rekeningen-courant		40.966	142.249
		<u>42.884</u>	<u>148.901</u>
		<u><u>42.884</u></u>	<u><u>148.901</u></u>
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN			
Stichtingskapitaal	2	-614	3.503
Bestemmingsreserves Waddenfonds		33.624	-
Bestemmingsreserves Werfgoed evenement		-	7.500
		<u>33.010</u>	<u>11.003</u>
		<u><u>33.010</u></u>	<u><u>11.003</u></u>
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Overige schulden en overlopende passiva	3	9.874	137.898
		<u>42.884</u>	<u>148.901</u>
		<u><u>42.884</u></u>	<u><u>148.901</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

		2014	Begroting 2014	2013
		€	€	€
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4	54.504	53.500	53.718
Sponsorbijdragen	5	595	-	220
		<u>55.099</u>	<u>53.500</u>	<u>53.938</u>
Lasten				
Huisvestingskosten	6	34.511	22.500	26.881
Exploitatiekosten	7	15.803	15.850	7.311
Algemene kosten	8	8.902	15.150	14.861
Som der bedrijfslasten		<u>59.216</u>	<u>53.500</u>	<u>49.053</u>
NETTO RESULTAAT		<u><u>-4.117</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>4.885</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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 WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

ALGEMEEN

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 opgenomen tegen nominale waarde.

VORDERINGEN

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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
1 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Donaties	-	70
Huisvestingskosten	1.200	2.196
Algemene kosten	718	4.386
	<u>1.918</u>	<u>6.652</u>

2 STICHTINGSVERMOGEN

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska itaal	Bestemmings reserves Wa denfonds	Bestemmings reserves Wei fgoed even ment	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	3.503	-	7.500	11.003
In 2014 verwerkte mutaties	-4.117	33.624	-7.500	22.007
	-	-	-	-
Stand per 31 december 2014	<u>-614</u>	<u>33.624</u>	<u>-</u>	<u>33.010</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
3 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Rente/kosten kredietinstellingen	39	43
Accountantskosten	5.108	2.503
Huisvestingskosten	2.566	10.695
Algemene kosten	2.011	134
Ondersteuning HD2	-	1.060
Stichting Historie der Kustverlichting	150	150
Voorschot subsidie Waddenfonds	-	123.313
	<u>9.874</u>	<u>137.898</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
BATEN			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	54.504	53.500	53.718
Sponsorbijdragen	595	-	220
	<u>55.099</u>	<u>53.500</u>	<u>53.938</u>
4 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES			
Subsidie Gemeente Den Helder (koepelorganisatie)	132.943	130.500	130.464
Subsidie Stichting Zijner Majesteits Bonaire	-54.704	-53.700	-53.689
Subsidie Stichting Historie der Kustverlichting	-12.733	-12.500	-12.357
Subsidie Stichting Nautische Monumenten Den Helder	-11.002	-10.800	-10.700
	<u>54.504</u>	<u>53.500</u>	<u>53.718</u>
5 SPONSORBIJDRAGEN			
Sponsorbijdrage	595	-	220
6 HUISVESTINGSKOSTEN			
Betaalde huur Gebouw 73	21.613	22.000	21.253
Doorberekende huur	-5.078	-7.000	-7.478
Onderhoud gebouwen	1.509	2.000	1.102
Afvalstoffenheffing	752	1.000	976
Gas, water en elektra	17.340	-	11.804
Doorberekende energielasten	-5.721	-	-4.759
Onroerende zaakbelasting	1.213	-	1.237
Vaste lasten	338	-	412
Bewaking en beveiliging	2.545	-	2.334
Overige huisvestingskosten	-	4.500	-
	<u>34.511</u>	<u>22.500</u>	<u>26.881</u>

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
7 EXPLOITATIEKOSTEN			
Reclame- en advertentiekosten	434	500	175
Recepties etc.	228	-	724
Overige verkoopkosten	190	2.500	-
Website onderhoud	212	-	212
Folders/drukwerk	601	-	-
Evenementen	250	500	200
Bijdrage werkplaatskosten (Medemblikker loods)	14.825	11.600	6.000
Werfgoed evenement	1.313	500	-
Bijdragen Lidmaatschap	-3.750	-1.750	-
Havenmeesters	1.500	2.000	-
	<u>15.803</u>	<u>15.850</u>	<u>7.311</u>
	<u><u>15.803</u></u>	<u><u>15.850</u></u>	<u><u>7.311</u></u>
8 ALGEMENE KOSTEN			
Abonnementen en contributies	151	650	-
Accountantskosten	3.601	2.500	2.499
Accountantskosten voorgaande jaren	1.500	-	-
Advieskosten	2.769	-	11.311
Bankkosten	183	-	131
Co-financiering Waddenfonds projecten	-	12.000	-
Kleine aanschaffingen	-	-	153
Onderhoudskosten inventaris	698	-	767
	<u>8.902</u>	<u>15.150</u>	<u>14.861</u>
	<u><u>8.902</u></u>	<u><u>15.150</u></u>	<u><u>14.861</u></u>

Den Helder, 28 mei 2015

N.A. Sjerps