

STICHTING MUSEUMHAVEN WILLEMSOORD

gevestigd te Den Helder

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2015**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
OPDRACHT	3
SAMENSTELLINGSVERKLARING	3
RESULTATEN	4
FINANCIËLE POSITIE	5
BESTUURSVERSLAG	7
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2015	10
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015	11
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	12
TOELICHTING OP DE BALANS	14
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	15
OVERIGE GEGEVENS	
MEDEDELING OMTRENT HET ONTBREKEN VAN DE CONTROLEVERKLARING	17
VOORSTEL RESULTAATVERWERKING	17

Aan het bestuur van
Stichting Museumhaven Willemsoord
Willemsoord 47
1781 AS Den Helder

Den Helder, 31 mei 2016

Geacht bestuur,

OPDRACHT

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

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Stichting Museumhaven Willemsoord te Den Helder.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Het bestuur van Stichting Museumhaven Willemsoord

De jaarrekening van Stichting Museumhaven Willemsoord is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museumhaven Willemsoord.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

RESULTATEN

BESPREKING VAN DE RESULTATEN

	x 1.000	2015	<i>Begroting</i>	2014
		€	<i>2015</i>	€
BATEN		156	142	148
		<u>156</u>	<u>142</u>	<u>148</u>
Huisvestingskosten		46	41	45
Doorbetaalde subsidies Gemeente Den Helder		78	78	78
Exploitatiekosten		16	18	20
Algemene kosten		7	5	9
SOM DER BEDRIJFSLASTEN		<u>147</u>	<u>142</u>	<u>152</u>
NETTO RESULTAAT		<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-4</u>

RESULTAATANALYSE

	x 1.000	2015	
		€	€
RESULTAATVERHOGENDE			
Hogere baten		8	
Lagere exploitatiekosten		4	
Lagere algemene kosten		2	
		<u>14</u>	
RESULTAATVERLAGENDE			
Hogere huisvestingskosten		1	
		<u>1</u>	
STIJGING VAN HET RESULTAAT			<u><u>13</u></u>

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 2015 in verkorte vorm.

FINANCIËLE STRUCTUUR

x 1.000	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vorderingen	38	25,9	2	4,7
Liquide middelen	109	74,1	41	95,3
	<u>147</u>	<u>100,0</u>	<u>43</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	3	2,0	-1	-2,3
Kortlopende schulden	144	98,0	44	102,3
	<u>147</u>	<u>100,0</u>	<u>43</u>	<u>100,0</u>

ANALYSE VAN DE FINANCIËLE POSITIE

x 1.000	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
OP KORTE TERMIJN BESCHIKBAAR		
Vorderingen	38	2
Liquide middelen	109	41
	<u>147</u>	<u>43</u>
Kortlopende schulden	-144	-44
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>3</u>	<u>-1</u>
VASTGELEGD OP LANGE TERMIJN		
GEFINANCIERD MET OP LANGE TERMIJN BESCHIKBARE MIDDELEN	3	-1
	<u>3</u>	<u>-1</u>
FINANCIERING		
Stichtingsvermogen	<u>3</u>	<u>-1</u>

Den Helder, 31 mei 2016
Hageman Accountancy en Advies B.V.

P. Hageman AA

BESTUURSVERSLAG

Verslag van de penningmeester

Resultaat 2015:

Het jaar 2015 werd afgesloten met een positief resultaat van € 9.325,50.

Voorgesteld wordt om van dit resultaat € 3.114 toe te voegen aan het stichtingskapitaal zodat dit ultimo 2015 € 2.500,-- bedraagt en de daarmee in het verleden geleden tekorten zijn goedge maakt.

Het restant van het resultaat ad € 6.211,50 wordt voorgesteld te bestemmen als cofinanciering voor de Waddenfonds projecten.

De reservering subsidie Waddenfonds bedraagt daarmee per saldo ultimo 2015 in totaal € 74.343,03. Gezien het tijdelijke karakter van de subsidie is dit bedrag verwerkt onder de kortlopende schulden.

Het positieve resultaat 2015 is mede tot stand gekomen door de volgende oorzaken:

Door de stichting werden meer energielasten doorberekend aan de gebruikers. Dit is enerzijds veroorzaakt doordat vanuit de Waddenfondssubsidie gerealiseerde energiemaatregelen van gebouw 73 tussenmeters konden worden geplaatst waardoor met name de energielasten van de "kop" van het gebouw konden worden doorbelast.

Ook werden in 2015 de gebruikers van de opslag loodsen belast voor zowel de huur van 2014 als voor 2015.

In 2015 waren er nagenoeg geen kosten in verband met evenementen, welke in 2014 nog wel op het resultaat drukten.

In 2015 werd in verband met de nieuw opgerichte stichting een bijdrage in de exploitatiekosten van de Medemblickerloods voldaan van € 2.500,--.

Reservering subsidie Waddenfondsprojecten (verantwoord onder de kortlopende schulden)

Onderstaand wordt een nadere toelichting gegeven op de reservering subsidie Waddenfondsprojecten. In 2015 werd een wijzigingsvoorstel ingediend en goedgekeurd met betrekking tot het project Medemblickerloods. In onderstaand overzicht is deze herziene begroting opgenomen.

In totaal werd tot en met 31-12-2015 een bedrag uitgegeven van	€ 120.484,47	
Hiervoor zal aan WF- subsidie worden gedeclareerd	51.385,17	
Hiervoor zal aan Provincie NH worden gedeclareerd	<u>5.598,27</u>	
Totaal	56.983,44	
Aan voorschot werd ontvangen	<u>122.813,--</u>	
Per saldo nog te besteden uit het voorschot		65.829,56
Voor specifieke projecten werd aan cofinanciering opgebracht	50.003,--	
Hiervan werd aangewend	<u>43.754,76</u>	
Zodat nog resteert voor deze specifieke projecten een bedrag van		6.248,24
Voor het WF project in totaal werd naast de specifieke co-financiering nog een bedrag opgebracht (inclusief de dotatie vanuit het resultaat 2015) voor alle te financieren projecten van	€ 22.011,50	
Hiervan werd aangewend	<u>€ 19.746,27</u>	
zodat nog beschikbaar is		<u>€ 2.265,23</u>
In totaal bedraagt de reservering subsidie Waddenfonds-projecten derhalve		€74.343,03
Bestaande uit de volgende posten:		
Nog te besteden voorschot Waddenfonds		65.829,56
Nog te besteden specifieke projecten cofinanciering		6.248,24
Nog te besteden algemene cofinanciering		<u>2.265,23</u>
Totaal		74.343,03
In totaal werd voor een totaal bedrag Waddenfonds projecten gebudgetteerd tot en met 31-12-2015 een bedrag werd uitgegeven van € 120.484.	€ 478.000,--	

Den Helder, 31 mei 2016

N.A. Sjerps
penningmeester

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
Overige vorderingen en overlopende activa	1 37.782	1.918
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank rekeningen-courant	108.614	40.966
	<u>146.396</u>	<u>42.884</u>
	<u><u>146.396</u></u>	<u><u>42.884</u></u>
PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Stichtingskapitaal	2 2.500	-614
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overige schulden en overlopende passiva	3 143.896	43.498
	<u>146.396</u>	<u>42.884</u>
	<u><u>146.396</u></u>	<u><u>42.884</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015	Begroting 2015	2014
		€	€	€
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4	132.943	131.900	132.943
Sponsorbijdragen	5	415	-	595
Overige baten	6	22.889	10.000	14.549
		<u>156.247</u>	<u>141.900</u>	<u>148.087</u>
Lasten				
Huisvestingskosten	7	45.862	40.800	45.310
Doorbetaalde subsidies Gemeente Den Helder	8	78.439	78.000	78.439
Exploitatiekosten	9	16.300	17.800	19.553
Algemene kosten	10	6.321	5.300	8.902
Som der bedrijfslasten		<u>146.922</u>	<u>141.900</u>	<u>152.204</u>
NETTO RESULTAAT		<u>9.325</u>	<u>-</u>	<u>-4.117</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.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

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

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Huisvestingskosten	-	1.200
Algemene kosten	718	718
Nog te ontvangen lidmaatschapsgelden	745	-
Nog te ontvangen bruikleenvergoeding V.o.f. Jachtwerf Willemsoord	24.503	-
Nog te ontvangen doorbelaste energiekosten	10.016	-
Nog te ontvangen huur opslagboxen	1.800	-
	<u>37.782</u>	<u>1.918</u>

2 STICHTINGSVERMOGEN

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

	Stichtingska itaal
	€
Stand per 1 januari 2015	-614
In 2015 verwerkte mutaties	3.114
	-
Stand per 31 december 2015	<u>2.500</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Rente/kosten kredietinstellingen	11	39
Accountantskosten	7.227	5.108
Huisvestingskosten	8.776	2.566
Algemene kosten	-	2.011
Stichting Historie der Kustverlichting	589	150
(Voorschot) subsidie Waddenfonds	74.343	33.624
Voorschot subsidie Gemeente Den Helder 2016	52.950	-
	<u>143.896</u>	<u>43.498</u>

Voor een toelichting op de (Voorschot) subsidie Waddenfonds wordt verwezen naar het verslag van de penningmeester.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
BATEN			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	132.943	131.900	132.943
Sponsorbijdragen	415	-	595
Overige baten	22.889	10.000	14.549
	<u>156.247</u>	<u>141.900</u>	<u>148.087</u>
4 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES			
Subsidie Gemeente Den Helder (koepelorganisatie)	132.943	131.900	132.943
	<u>132.943</u>	<u>131.900</u>	<u>132.943</u>
5 SPONSORBIJDRAGEN			
Sponsorbijdrage	415	-	595
	<u>415</u>	<u>-</u>	<u>595</u>
6 OVERIGE BATEN			
Doorberekende huur (opslagboxen)	6.900	8.000	5.078
Doorberekende energie kosten	9.589	-	5.721
Lidmaatschappen	6.400	2.000	3.750
	<u>22.889</u>	<u>10.000</u>	<u>14.549</u>
7 HUISVESTINGSKOSTEN			
Betaalde huur Gebouw 73	21.721	22.800	21.613
Onderhoud gebouwen	1.844	2.200	1.509
Afvalstoffenheffing	726	1.100	1.090
Gas, water en elektra	18.017	10.000	17.340
Onroerende zaakbelasting	740	-	1.213
Bewaking en beveiliging	2.814	-	2.545
Overige huisvestingskosten	-	4.700	-
	<u>45.862</u>	<u>40.800</u>	<u>45.310</u>
8 DOORBETAALDE SUBSIDIES GEMEENTE DEN HELDER			
	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Subsidie Stichting Zijner Majesteits Bonaire	54.704	54.300	54.704
Subsidie Stichting Historie der Kustverlichting	12.735	12.700	12.733
Subsidie Stichting Nautische Monumenten Den Helder	11.000	11.000	11.002
	<u>78.439</u>	<u>78.000</u>	<u>78.439</u>

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
9 EXPLOITATIEKOSTEN			
Reclame- en advertentiekosten	41	500	434
Recepties etc.	648	-	228
Overige verkoopkosten	-	2.500	190
Website onderhoud	212	-	212
Folders/drukwerk	-	-	601
Evenementen	-	800	250
Bijdrage werkplaatskosten (Medemblikker loods)	13.899	12.000	14.825
Werfgoed evenement	-	-	1.313
Havenmeesters	1.500	2.000	1.500
	<u>16.300</u>	<u>17.800</u>	<u>19.553</u>
	<u><u>16.300</u></u>	<u><u>17.800</u></u>	<u><u>19.553</u></u>
10 ALGEMENE KOSTEN			
Abonnementen en contributies	30	800	151
Accountantskosten	3.065	2.500	3.601
Accountantskosten voorgaande jaren	567	-	1.500
Advieskosten	469	-	769
Bankkosten	190	-	183
Kosten Zeestad inzake Waddenfonds project	2.000	2.000	2.000
Onderhoudskosten inventaris	-	-	698
	<u>6.321</u>	<u>5.300</u>	<u>8.902</u>
	<u><u>6.321</u></u>	<u><u>5.300</u></u>	<u><u>8.902</u></u>

OVERIGE GEGEVENS

MEDEDELING OMTRENT HET ONTBREKEN VAN DE CONTROLEVERKLARING

Aangezien Stichting Museumhaven Willemsoord binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

VOORSTEL RESULTAATVERWERKING

Het bestuur van de huishouding stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

Het saldo van baten en lasten over 2015 ad € 9.325 wordt gedeeltelijk toegevoegd aan de overige reserves, en wel voor een bedrag ad € 3.114. Het restant ad € 6.211 wordt toegevoegd aan de (Voorschot) subsidie Waddenfonds, die is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde bestemming saldo van baten en lasten reeds verwerkt in de jaarrekening 2015 van de huishouding.