

STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND

JAARREKENING 2025



INHOUDSOPGAVE

1.	Jaarrekening 2025	2
1.1.	Balans per 31 december 2025	2
1.2.	Categoriale exploitatierekening 2025	4
1.3.	Meerjarenoverzicht.....	6
1.4.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	7
1.5.	Toelichting op de balans per 31 december 2025.....	12
1.6.	Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2025	20
1.7.	Overige gegevens.....	30

1. JAARREKENING 2025

1.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2025

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	1	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.824	9.189
Inventaris	786.315	829.205
	<u>795.139</u>	<u>838.394</u>
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	2	
	<u>27.232</u>	<u>27.045</u>
<i>Vorderingen</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	3 71.514	43.549
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4 150.590	198.011
Overige vorderingen en overlopende activa	5 <u>280.528</u>	<u>237.662</u>
	<u>502.632</u>	<u>479.222</u>
<i>Liquide middelen</i>	6	
	<u>2.510.750</u>	<u>2.740.115</u>
Totaal activazijde	<u>3.835.753</u>	<u>4.084.776</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	7	
Algemene reserve	8 772.155	820.235
Bestemmingsreserves	9 89.703	89.626
Bestemmingsfondsen	10 <u>777.887</u>	<u>640.034</u>
	<u>1.639.745</u>	<u>1.549.895</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	11 <u>659.541</u>	<u>710.426</u>
Langlopende schulden	12 <u>278.896</u>	<u>315.151</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13 309.638	521.646
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	14 109.480	110.433
Overige schulden en overlopende passiva	15 <u>838.453</u>	<u>877.225</u>
	<u>1.257.571</u>	<u>1.509.304</u>
 Totaal passivazijde	 <u><u>3.835.753</u></u>	 <u><u>4.084.776</u></u>

1.2. CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING 2025

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
BATEN			
Eigen inkomsten			
Publieksinkomsten binnenland	866.005	903.500	748.958
Kaartverkoop	591.369	597.000	550.043
Overige publieksinkomsten	274.636	306.500	198.915
Publieksinkomsten buitenland	-	-	-
Totaal directe inkomsten	866.005	903.500	748.958
Indirecte inkomsten (giften)	97.059	-	1.319
Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	105.219	141.500	112.485
Private middelen - bedrijven	1.516	-	2.213
Totaal bijdragen uit private middelen	106.735	141.500	114.698
Totaal eigen inkomsten	1.069.799	1.045.000	864.975
Subsidies			
Totaal structureel OCW	1.325.602	1.272.112	1.272.112
OCW: collectiebeheer	1.325.602	1.272.112	1.272.112
Totaal structureel Provincie	2.540.873	2.580.768	2.524.000
Totaal structurele subsidies	3.866.475	3.852.880	3.796.112
Incidentele publieke subsidies	598.129	349.245	398.042
Totaal subsidies	4.464.604	4.202.125	4.194.154
TOTALE BATEN	5.534.403	5.247.125	5.059.129
LASTEN			
Personeelslasten	2.401.588	2.756.302	2.129.852
Huisvestingslasten	1.099.273	1.133.703	1.119.875
Afschrijvingen	25.954	32.000	25.680
Overige lasten	1.943.646	1.326.348	1.599.465
TOTALE LASTEN	5.470.461	5.248.353	4.874.872
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	63.942	-1.228	184.257
Saldo rentebaten/ - rentelasten	25.908	6.150	24.279
EXPLOITATIERESULTAAT	89.850	4.922	208.536
Bestemming exploitatieresultaat			
Algemene reserve	-48.003	4.922	-52.890
Bestemmingsfonds beheer collecties	137.853	-	261.426
	89.850	4.922	208.536

Posten met een nihilbedrag worden niet gepresenteerd.

Functionele exploitatierekening

	<u>Realisatie</u>	<u>Publieks-activiteiten</u>	<u>Collectie-beheer</u>	<u>Algemeen Beheer</u>
	<u>2025</u>	<u>2025</u>	<u>2025</u>	<u>2025</u>
	€	€	€	€
BATEN				
Eigen inkomsten				
Publieksinkomsten binnenland	866.005	866.005	-	-
Kaartverkoop	591.369	591.369	-	-
Overige publieksinkomsten	274.636	274.636	-	-
Totaal directe inkomsten	866.005	866.005	-	-
Indirecte inkomsten (giften)	97.059	97.059	-	-
Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	105.219	105.219	-	-
Private middelen - bedrijven	1.516	1.516	-	-
Totaal bijdragen uit private middelen	106.735	106.735	-	-
Totaal eigen inkomsten	1.069.799	1.069.799	-	-
Subsidies				
Totaal structureel OCW	1.325.602	-	1.325.602	-
OCW: collectiebeheer	1.325.602	-	1.325.602	-
Totaal structureel Provincie	2.540.873	807.063	1.264.367	469.443
Totaal structurele subsidies	3.866.475	807.063	2.589.969	469.443
Incidentele publieke subsidies	598.129	205.761	392.368	-
Totaal subsidies	4.464.604	1.012.824	2.982.337	469.443
TOTALE BATEN	5.534.403	2.082.623	2.982.337	469.443
LASTEN				
Personeelslasten	2.401.588	946.168	1.186.781	268.639
Huisvestingslasten	1.099.273	483.831	489.373	126.068
Afschrijvingen	25.954	9.443	11.018	5.493
Overige lasten	1.943.646	668.435	1.155.957	119.255
TOTALE LASTEN	5.470.461	2.107.877	2.843.130	519.455
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	63.942	-25.254	139.207	-50.012
Saldo rentebaten/ - rentelasten	25.908	-1.161	-1.354	28.423
EXPLOITATIERESULTAAT	89.850	-26.415	137.853	-21.589
Bestemming exploitatieresultaat				
Algemene reserve	-48.003	-26.415	-	-21.589
Bestemmingsfonds beheer collecties	137.853	-	137.853	-
	89.850	-26.415	137.853	-21.589

Posten met een nihilbedrag worden niet gepresenteerd.

1.3. MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	795.139	838.394	836.344	768.544	654.769
Vlottende activa					
Vorraden	27.232	27.045	34.276	20.498	26.171
Vorderingen	502.632	479.222	567.006	767.345	459.635
Liquide middelen	<u>2.510.750</u>	<u>2.740.115</u>	<u>2.602.496</u>	<u>2.808.719</u>	<u>2.204.324</u>
Totaal activa	<u>3.835.753</u>	<u>4.084.776</u>	<u>4.040.122</u>	<u>4.365.106</u>	<u>3.344.899</u>
<i>Passiva</i>					
Stichtingsvermogen	1.639.745	1.549.895	1.341.359	1.217.329	1.117.819
Voorzieningen	659.541	710.426	975.813	840.226	732.971
Langlopende schulden	278.896	315.151	291.426	128.932	-
Kortlopende schulden	<u>1.257.571</u>	<u>1.509.304</u>	<u>1.431.524</u>	<u>2.178.619</u>	<u>1.494.109</u>
Totaal passiva	<u>3.835.753</u>	<u>4.084.776</u>	<u>4.040.122</u>	<u>4.365.106</u>	<u>3.344.899</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€	€	€
Baten	5.534.403	5.059.129	4.635.938	4.540.130	3.881.528
Totaal van netto resultaat	89.850	208.536	124.030	313.510	260.606
Stichtingsvermogen	1.639.745	1.549.895	1.341.359	1.217.329	1.117.819

1.4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Erfgoedpark Batavialand is feitelijk en statutair gevestigd op Oostvaardersdijk 01 13, 8242PA te Lelystad en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60581212.

ALGEMENE TOELICHTING

Aard der stichtingsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Erfgoedpark Batavialand bestaan voornamelijk uit: de oprichting, de instandhouding en de exploitatie van een erfgoedpark, waarin de historie en de karakteristieken van Nederland, levend op de grens van land en water, op allerlei wijzen worden verbeeld, beschreven en tentoongesteld.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Erfgoedpark Batavialand is feitelijk gevestigd op Oostvaardersdijk 01 13, 8242PA te Lelystad.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig het Handboek Verantwoording instellingen Erfgoedwetsubsidie 2025-2028.

Bij de totstandkoming is aansluiting gezocht met Titel 9 BW 2 en RJ 640 (Organisaties zonder winstoogmerk).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Collectie

De stichting waardeert haar collectie in principe op nihil, echter inventaris van de Batavia en het Waterschip worden als aparte onderdelen op kostprijs gewaardeerd. Hierbij geldt dat men niet afschrijft.

De waarderingsgrondslag per collectie item is als volgt:

- Inventaris in het VOC schip Batavia - kostprijs;
- Het Waterschip – kostprijs;
- Admiraliteitsschip De Zeven Provinciën - nihil.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Erfgoedpark Batavialand zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van derivaten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Investeringsubsidies worden onder de langlopende schulden verantwoord. De investeringssubsidie valt vrij via de exploitatierekening, gelijklopend met de afschrijvingstermijn van de investering.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindervingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van de FIFO-methode (first in, first out).

Vorderingen en overlopende activa

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. Noodzakelijk geachte voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserves

Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. Per categorie wordt haar aandeel in deze reserves toegelicht. De bestemmingsreserves staan vrij ter beschikking van de stichting. Eventuele aanvullende beperkingen zijn opgenomen bij de bestemmingsreserve in de toelichting op de balans.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen delen van het eigen vermogen waaraan door derden een specifieke besteding is gegeven. Deze middelen zijn niet vrij door het bestuur aan te wenden en dienen te worden besteed conform de daaraan verbonden voorwaarden.

In boekjaar 2025 is de presentatie van een deel van het eigen vermogen aangepast, waarbij middelen met een externe bestedingsverplichting, waaronder OCW-subsidies, zijn geclassificeerd als bestemmingsfonds in plaats van bestemmingsreserve. De vergelijkende cijfers zijn dienovereenkomstig aangepast teneinde de presentatie consistent weer te geven.

Voorzieningen

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.

Wanneer 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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidiebatens

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de verstrekte subsidie (projecten), de overige lasten worden toegerekend aan de inkoopwaarde overige baten en overige lasten.

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Erfgoedpark Batavialand heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo 2025 (en 2024) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de

toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten.

Verdeelsleutel voor toerekening financiële baten en lasten

Verdeelsleutel voor toerekening van baten en lasten aan museale functies.

Bij de functionele exploitatierekening worden de onderstaande verdeelsleutels toegepast.

Directe opbrengsten: deze omvatten de entreeopbrengsten, de opbrengsten uit de winkel, horeca, zaalhuur en overige baten.

Indirecte opbrengsten: deze bestaan voornamelijk uit giften. Deze opbrengst wordt volledig aan publieksactiviteiten toegerekend.

Private middelen: deze bestaan voornamelijk uit donaties van particulieren en bedrijven alsmede van loterijen. Deze opbrengst wordt volledig aan publieksactiviteiten toegerekend.

Subsidie OCW: de huurbijdrage wordt toegerekend op basis van uitgaven welke direct gerelateerd zijn aan huisvesting van OCW collectiebeheer.

De subsidie collectiebeheer wordt toegerekend op basis van de uitgaven van OCW collectiebeheer.

Overige subsidies en bijdragen: deze worden aan de functie toegerekend die voor de uitvoering van de gesubsidieerde activiteit verantwoordelijk is en daardoor de tegenprestatie levert.

Personeelslasten: de personeelslasten worden toegerekend op basis van het formatieoverzicht waarbij in beginsel een directe toedeling plaatsvindt aan functies welke gebonden zijn aan subsidiestromen.

Afschrijvingen: de afschrijvingskosten worden aan de betreffende functie toegerekend middels een procentuele verdeling.

Huisvestingslasten: deze wordt toegerekend op basis van een procentuele verdeling en op basis van een inschatting van het gebruik over de verschillende functies.

Overige lasten: de overige lasten worden in beginsel door middel van directe kostentoedeling aan collectiebeheer toegerekend, vervolgens worden de resterende kosten toegerekend op basis van een procentuele verdeling.

Rentebaten en rentelasten: deze worden aan de betreffende functie toegerekend middels een procentuele verdeling.

1.5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebou- wen en -terrei- nen	Vervoermidde- len	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.961	31.775	1.123.537	1.166.273
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.772</u>	<u>-31.775</u>	<u>-294.332</u>	<u>-327.879</u>
Boekwaarde per 1 januari 2025	<u>9.189</u>	<u>-</u>	<u>829.205</u>	<u>838.394</u>
Mutaties				
Investeringen	-	-	63.575	63.575
Afschrijvingen	<u>-365</u>	<u>-</u>	<u>-106.465</u>	<u>-106.830</u>
Saldo mutaties	<u>-365</u>	<u>-</u>	<u>-42.890</u>	<u>-43.255</u>
Stand per 31 december 2025				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.961	31.775	1.187.112	1.229.848
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.137</u>	<u>-31.775</u>	<u>-400.797</u>	<u>-434.709</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>8.824</u>	<u>-</u>	<u>786.315</u>	<u>795.139</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0% - 10%</u>	<u>20%</u>	<u>10% - 20%</u>	

De investeringen in machines, installaties en inventaris die volledig gedekt zijn met subsidiebaten, worden verantwoord onder de langlopende schulden.

In 2025 is voor € 44.621 geïnvesteerd in dit soort activa. Deze investeringssubsidies vallen via de exploitatierekening vrij, in de looptijd van de afschrijvingen.

De investeringen in 2025 betroffen:

- De aanschaf van computer en kassa apparatuur: € 16.549
- Aanschaffingen van voorzieningen ten behoeve van collectiebeheer: € 44.621
- Overige investeringen: € 2.405

Deze investeringen zijn bekostigd uit verschillende subsidiegelden.

Begin 2017 zijn de schepen van Stichting Bataviawerf overgedragen aan Stichting Erfgoedpark Batavialand. Het juridisch eigendom van de schepen is ondergebracht bij Stichting Historische Schepen Batavialand, met uitzondering van het Waterschip. De schepen zijn gewaardeerd op nihil.

Vlottende activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
2 Voorraden		
Winkelvoorraad	<u>27.232</u>	<u>27.045</u>
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>71.514</u>	<u>43.549</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>150.590</u>	<u>198.011</u>
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	2.000	2.000
Overige vorderingen en overlopende activa	40.000	32.501
Rekening-courant Batavia Ontwikkel Stichting	-	3.000
Nog te ontvangen Museumkaart	35.520	38.312
Nog te factureren omzet	49.801	38.543
Vooruitbetaalde kosten	153.207	90.643
Nog te factureren projecten RWS	-	32.663
	<u>280.528</u>	<u>237.662</u>
6 Liquide middelen		
Kas	1.835	5.165
Rabobank	<u>2.508.915</u>	<u>2.734.950</u>
	<u>2.510.750</u>	<u>2.740.115</u>

Voorraden

Verouderde en slecht verkopende winkelartikelen zijn uit het assortiment gehaald. Dit gebeurt via afschrijving of prijsverlaging. Daarnaast zijn nieuwe artikelen aan het assortiment toegevoegd.

- De voorraadwaarde is gebaseerd op:
 - Een jaarlijkse voorraadtelling
 - De kostprijs per product

Indien nodig wordt een voorziening voor incurante voorraad opgenomen. De afwaardering vindt plaats na de jaarlijkse telling. De uiteindelijke voorraadwaarde wordt bepaald door:

- Aantal producten × kostprijs per stuk

Vorderingen

Onder de overige vorderingen is een vordering opgenomen op de Museumkaart, welke betrekking heeft op de vergoeding over 2025. Het saldo bestaat daarnaast voornamelijk uit vooruitbetaalde kosten met betrekking tot 2026, die reeds in 2025 zijn gefactureerd.

De nog te factureren omzet betreft doorbelasting van kosten inzake 2025, welke na afloop van het boekjaar worden gefactureerd.

De liquide middelen zijn licht gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Het saldo staat vrij ter beschikking van de stichting.

PASSIVA

7 Stichtingsvermogen

	Algemene re- serve	Bestem- mingsreser- ves	Bestem- mings- fondsen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025	820.235	89.626	640.034	1.549.895
Mutatie uit resultaatverdeling	-48.080	77	137.853	89.850
Stand per 31 december 2025	<u>772.155</u>	<u>89.703</u>	<u>777.887</u>	<u>1.639.745</u>

8 Algemene reserve

Algemene reserve	<u>772.155</u>	<u>820.235</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	820.235	873.125
Resultaatverdeling	<u>-48.080</u>	<u>-52.890</u>
Stand per 31 december	<u>772.155</u>	<u>820.235</u>

De algemene reserve dient ter dekking van toekomstige schommelingen in het resultaat van Stichting Erfgoedpark Batavialand.

De toevoeging dan wel onttrekking aan de algemene reserve wordt door het bestuur vastgesteld.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
9 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Batavia aan Land	<u>89.703</u>	<u>89.626</u>
	<u>89.703</u>	<u>89.626</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Batavia aan Land		
Stand per 1 januari	89.626	89.626
Resultaatverdeling	<u>77</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>89.703</u>	<u>89.626</u>

De bestemmingsreserve Batavia aan Land is ontstaan als gevolg van het inzamelen van gelden om de Batavia aan Land te brengen.

De bestemmingsreserve Batavia aan Land is ter dekking van de toekomstige kosten welke gemaakt zullen worden als gevolg van het aan land brengen van het schip de Batavia.

De toevoeging/onttrekking aan de reserve is door het bestuur vastgesteld.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
10 Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds beheer collecties	<u>777.887</u>	<u>640.034</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Bestemmingsfonds beheer collecties		
Stand per 1 januari	640.034	378.608
Resultaatverdeling	<u>137.853</u>	<u>261.426</u>
Stand per 31 december	<u>777.887</u>	<u>640.034</u>

Het bestemmingsfonds beheer collecties is ontstaan naar aanleiding van een verstrekte opdracht medio 2022 ten behoeve van de realisatie van een klimaatunit.

In de opvolgende jaren is dit fonds, in verband met de ontwikkeling van een Nationaal Scheepsarcheologisch depot, verder versterkt ten behoeve van toekomstige investeringen in collectiebeheer en de inrichting van het depot.

De middelen binnen dit fonds zijn afkomstig uit OCW-subsidies en zijn gebonden aan specifieke

bestedingsdoeleinden. Op basis hiervan kwalificeren deze middelen als extern geormerkt en worden zij gepresenteerd als bestemmingsfonds.

In boekjaar 2025 is de post hergeclassificeerd van bestemmingsreserve naar bestemmingsfonds. Deze wijziging betreft uitsluitend een presentatie-aanpassing en heeft geen effect op het resultaat of het totaal van het eigen vermogen. De vergelijkende cijfers zijn dienovereenkomstig aangepast teneinde de presentatie consistent weer te geven.

Voorzieningen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
11 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud schepen	645.403	710.426
Voorziening transitievergoedingen	<u>14.138</u>	<u>-</u>
	<u>659.541</u>	<u>710.426</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud schepen		
Stand per 1 januari	710.426	973.428
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-65.023</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>645.403</u>	<u>710.426</u>

De voorziening groot onderhoud schepen is gevormd voor de verwachte kosten inzake noodzakelijk onderhoud aan de Batavia. De voorziening is gebaseerd op het in 2018 opgestelde meerjarenonderhoudsplan door Kuperus en Gardenier.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Voorziening transitievergoedingen		
Stand per 1 januari	-	2.385
Afname ten gunste van resultaat	-	-2.385
Dotatie ten laste van de exploitatie	<u>14.138</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>14.138</u>	<u>-</u>

De voorziening heeft betrekking op de personele consequenties in verband met wijzigingen binnen (gesubsidieerde) activiteiten.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
12 Langlopende schulden		
Investeringsubsidie	<u>278.896</u>	<u>315.151</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Investeringsubsidie		
Stand per 1 januari		
Investeringsubsidie	378.594	317.212
Cumulatieve afschrijving	<u>-63.443</u>	<u>-25.786</u>
Saldo per 1 januari	<u>315.151</u>	<u>291.426</u>
Mutaties		
Toevoeging	44.621	87.168
Afschrijving	<u>-80.876</u>	<u>-63.443</u>
Saldo mutaties	<u>-36.255</u>	<u>23.725</u>
Stand per 31 december		
Investeringsubsidie	359.772	378.594
Cumulatieve afschrijving	<u>-80.876</u>	<u>-63.443</u>
Saldo per 31 december	<u>278.896</u>	<u>315.151</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>309.638</u>	<u>521.646</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	82.707	69.477
Pensioenen	<u>26.773</u>	<u>40.956</u>
	<u>109.480</u>	<u>110.433</u>
15 Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	83.246	68.460
Vakantiedagen	103.878	86.915
Overige schulden	20.185	93.605
Crediteurenbetalingen onderweg	90.898	-
Nog te betalen kosten	196.518	144.087
Subsidie Provincie Flevoland Batavia aan land	214.000	214.000
Vooruit ontvangen gelden European Solidarity Corps	48.353	12.935
Borg parkeerkaarten	3.075	2.951
Subsidie Provincie Flevoland Corona achterstanden	-	99.489
Te besteden subsidie RCE projectgeld	-	57.925
Vooruit ontvangen subsidie gelden	<u>78.300</u>	<u>96.858</u>
	<u>838.453</u>	<u>877.225</u>

De post vakantiedagen is toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit hangt samen met extra werkzaamheden in het kader van de vernieuwingsplannen van Museum Batavialand, die grotendeels door de bestaande formatie naast de reguliere werkzaamheden worden uitgevoerd. De hiermee gepaard gaande extra uren leiden tot een hoger opgebouwd verlofsaldo per balansdatum.

Onder de overige schulden is in 2024 een schuld opgenomen aan Stichting Batavialand Collecties. Deze stichting heeft een gift ontvangen op de bankrekening van Museum Batavialand, welke op basis van een bestuursbesluit is bestemd ter ondersteuning van de vernieuwingsplannen.

De nog te betalen kosten betreffen overlopende posten die worden meegenomen naar het volgende boekjaar, waaronder verzekeringspremies, accountantskosten en transitorische omzet.

De subsidie van de Provincie Flevoland inzake het aan land brengen van de Batavia is in 2025 nog niet tot besteding gekomen. De verwachting is dat de Batavia medio 2026 daadwerkelijk aan land zal worden gebracht.

De vooruit ontvangen gelden van het European Solidarity Corps zijn toegenomen van € 12.935 in 2024 naar € 48.353 in 2025. Dit wordt verklaard door het aflopen van de subsidieperiode 2024–2025 in de loop van 2025, in combinatie met een nieuw toegekende subsidie waarvoor circa 75% van de middelen vooruit is ontvangen.

In verband met de pensionering van medewerkers die via de RCE bij Batavialand werkzaam zijn, is vooruitlopend op de overgang van mens en middelen een incidentele subsidie ontvangen. Deze subsidie is bedoeld om de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen. De subsidie heeft een looptijd tot en met eind 2025 en is in dat jaar afgerond.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting:

Voor de huur van kantoor, expositie, depot en overige ruimten gelegen aan de Oostvaardersdijk te Lelystad is een tijdelijke huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 10 jaar, ingaande op 1 juli 2017. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 597.996 per jaar.

Voor de huur van de ruimte (Bataviawerf) gelegen aan de Oostvaardersdijk te Lelystad is een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van onbepaalde tijd, ingaande op 1 maart 2011. De huur bedraagt circa € 25.336 per jaar.

Voor de huur van de opslagruimte gelegen aan de Oostvaardersdijk te Lelystad is een tijdelijke huurovereenkomst aangegaan ingaande op 1 maart 2011. De huur bedraagt circa € 7.755 per jaar.

Voor de huur van opslagruimte gelegen aan de Databankweg te Amersfoort is een Tijdelijke huurovereenkomst aangegaan tot en met 2028. De huur bedraagt circa € 34.281 per jaar.

Voor de huur van bedrijfsruimte gelegen aan de Pottenbakkersstraat te Sneek is een tijdelijke huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 2 jaar, ingaande op 1 oktober 2018. Deze overeenkomst wordt vervolgens doorlopend voortgezet voor aansluitende perioden van telkens een jaar. De huur bedraagt circa € 19.306 per jaar.

Voor de huur van een woning gelegen aan de Rozengaard te Lelystad is een tijdelijke huurovereenkomst aangegaan, ingaande op 1 februari 2019. De huur bedraagt circa € 19.935 per jaar.

Voor de huur van een Perceel gelegen aan de Oostvaardersdijk is een tijdelijke huurovereenkomst aangegaan met Zuiderzeeland, ingaande op 01-06-2023. De tijdelijke huurovereenkomst loopt tot 31-12-2027 en de huur bedraagt circa € 10.829.

Leasing:

Er zijn leaseovereenkomsten afgesloten voor twee printers. Deze brengen jaarlijks een verplichting met zich mee van circa € 6.549. De leaseovereenkomsten hebben een looptijd van 60 respectievelijk 72 maanden en zijn aangegaan per augustus 2023.

1.6. TOELICHTING OP DE CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING OVER 2025

De onderstaande toelichtingen zijn ook van toepassing op de functionele exploitatierekening.

Baten

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
1 Publieksinkomsten			
Kaartverkoop	591.369	597.000	550.043
Winkel	67.170	85.000	58.046
Horeca	114.090	100.000	76.765
Zaalhuur	47.274	55.000	35.342
Overige baten	46.102	66.500	28.762
	<u>866.005</u>	<u>903.500</u>	<u>748.958</u>
11 Indirecte inkomsten			
Giften, Legaten en nalatenschappen	97.059	-	1.319
	<u>97.059</u>	<u>-</u>	<u>1.319</u>
16 Bijdragen uit private middelen			
Donaties particulieren	105.219	141.500	112.485
Donaties bedrijven	1.516	-	2.213
	<u>106.735</u>	<u>141.500</u>	<u>114.698</u>

Informatieverschaffing over eigen inkomsten

Publieksinkomsten

Hier worden de opbrengsten verantwoord uit kaartverkoop alsmede de overige publieksinkomsten zoals winkel, horeca, zaalhuur en overige baten.

De totale publieksinkomsten blijven achter ten opzichte van de begroting, ondanks dat de begrote bezoekersaantallen zijn gerealiseerd. De kaartverkoop ligt in lijn met de begroting, maar de opbrengsten uit winkel, zaalhuur en overige baten blijven achter.

De afwijking wordt mede verklaard door verschillen in de bezoekersmix (waaronder groepsbezoek). Deze bezoekers genereren gemiddeld lagere bestedingen in de winkel en overige faciliteiten dan individuele museumbezoekers, hetgeen resulteert in lagere neveninkomsten per bezoeker.

Indirecte inkomsten

Hier worden de incidentele opbrengsten verantwoord uit giften, legaten en nalatenschappen. Deze baten worden niet begroot vanwege het onvoorspelbare karakter.

In 2025 is sprake van een hogere opbrengst uit giften ten opzichte van voorgaand jaar, voornamelijk als gevolg van een incidentele schenking uit nalatenschap.

Bijdrage uit private middelen

Hier worden de opbrengsten verantwoord uit donaties van particulieren en bedrijven.

De baten uit private middelen blijven achter bij de begroting. Met name de donaties van particulieren vallen lager uit dan begroot. Ten opzichte van voorgaand jaar is eveneens sprake van een lichte daling, wat onder meer samenhangt met opzeggingen van donateurs. De bijdragen van bedrijven zijn beperkt en incidenteel van aard.

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
28 Structurele subsidies			
Subsidie OCW (beheer collecties)	1.325.602	1.272.112	1.272.112
Subsidie Provincie Flevoland (exploitatiegeld)	2.218.179	2.218.179	2.210.400
Subsidie Provincie Flevoland (provinciaal depot bv)	322.694	362.589	313.600
	<u>3.866.475</u>	<u>3.852.880</u>	<u>3.796.112</u>

29 Incidentele publieke subsidies

Subsidie Provincie Flevoland (Corona achterstanden)	99.489	-	76.939
Subsidie RCE (depotbeheer, conservering, monitoring en restaureren)	272.626	198.600	140.675
Subsidie European Solidarity Corps	38.314	45.385	41.176
Subsidie RCE/RWS (conservering IJsselkogge)	119.742	105.260	112.752
Overige subsidies	67.958	-	26.500
	<u>598.129</u>	<u>349.245</u>	<u>398.042</u>

Informatieverschaffing over subsidies

Structurele subsidies

De subsidie van OCW (beheer collecties) ligt in 2025 hoger dan in voorgaand jaar en boven de begroting als gevolg van een toegepaste prijspeilcorrectie.

De provincie Flevoland verstrekt jaarlijks een exploitatiesubsidie aan Stichting Erfgoedpark Batavialand conform de geldende subsidieverordeningen en beleidskaders. Voor 2025 is een subsidie van € 2.218.179 toegekend conform de ingediende aanvraag en het jaarplan. De realisatie ligt in lijn met de beschikking en de begroting.

Batavialand heeft daarnaast een dienstverleningsovereenkomst met de provincie voor het beheer van archeologische vondsten. De baten uit deze overeenkomst blijven achter bij de begroting. Dit wordt verklaard doordat de provinciale indexatie van de DVO niet in lijn is met de werkelijke kostenontwikkeling waarmee Batavialand wordt geconfronteerd.

Overige subsidies

De incidentele subsidies zijn hoger dan begroot, met name door aanvullende bijdragen voor depotbeheer, conservering en projectactiviteiten.

Lasten

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
1 Personeelslasten			
Salarissen	1.326.456	1.859.525	1.265.332
Sociale lasten	306.119	294.432	242.138
Pensioenlasten	214.679	237.991	185.773
Overige personeelslasten	554.334	364.354	436.609
	<u>2.401.588</u>	<u>2.756.302</u>	<u>2.129.852</u>
<i>Salarissen</i>			
Brutolonen	1.589.941	1.859.525	1.336.982
Mutatie vakantiedagenverplichting	142.036	-	141.550
Uitkering ziekengeld	-74.923	-	-21.819
Loonkostensubsidie participatiewet	-	-	-11.990
	<u>1.657.054</u>	<u>1.859.525</u>	<u>1.444.723</u>
Doorbelast naar projecten	-344.736	-	-177.006
Transitievergoedingen	14.138	-	-2.385
	<u>1.326.456</u>	<u>1.859.525</u>	<u>1.265.332</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>306.119</u>	<u>294.432</u>	<u>242.138</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>214.679</u>	<u>237.991</u>	<u>185.773</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u>	<u>Begroting</u> <u>2025</u>	<u>Realisatie</u> <u>2024</u>
Overige personeelslasten			
Inhuur personeel	298.905	170.685	232.885
Vergoeding reis- en verblijflasten	1.946	1.459	8.433
Reislastenvergoeding woon-werk	75.217	63.177	43.125
Studie- en opleidingslasten	32.565	36.500	14.341
Werkkleding	5.320	3.000	4.330
Arbodienst	18.035	2.500	5.695
Kantinelasten	50.104	39.040	40.723
Ziekengeldverzekering	42.735	33.500	33.170
Overige personeelslasten	32.868	37.100	42.046
	557.695	386.961	424.748
Doorberekende personeelskosten	-3.361	-22.607	11.861
	554.334	364.354	436.609

Informatieverschaffing over personeelslasten

Bij de stichting waren in 2025 gemiddeld 39 personeelsleden (30,38 fte) werkzaam (2024: 40; 25,26 fte). In 2025 is de organisatie verder versterkt, tegelijk is het aantal vrijwilligers opnieuw gedaald, een trend die ook in 2024 doorzette.

2 Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	893.179	856.743	874.488
Onderhoud onroerende zaak	15.090	20.757	10.171
Schoonmaaklasten	119.888	98.695	106.997
Gas, water en elektra	226.141	330.413	307.663
Beveiligingslasten	6.170	8.356	8.197
Verzekeringen	12.571	19.401	10.182
Belasting en heffingen	30.864	21.613	21.535
Overige huisvestingskosten	2.110	24.464	1.313
	1.306.013	1.380.442	1.340.546
Doorberekende huisvestingskosten	-206.740	-246.739	-220.671
	1.099.273	1.133.703	1.119.875

Informatieverschaffing over huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2025 lager dan begroot, met name door lagere lasten voor gas, water en elektra. Ook de onderhoudslasten, beveiligingslasten, verzekeringen en overige huisvestingskosten vallen lager uit dan begroot.

De huurlasten en schoonmaaklasten liggen daarentegen boven begrotingsniveau. De hogere huurlasten worden veroorzaakt door indexatie en extra gehuurde opslagruimte ten behoeve

van de collectie. De hogere schoonmaaklasten hangen samen met prijsontwikkelingen en intensiever gebruik van de gebouwen.

Het verbruik van gas en water ligt licht lager dan in 2024, hetgeen een verbetering vormt ten opzichte van voorgaand jaar. Desondanks functioneren de klimaatkosten nog niet optimaal. De verantwoordelijkheid voor het functioneren en de verdere optimalisatie van deze installaties ligt bij de verhuurder, zijnde de provincie Flevoland.

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
3 Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>25.680</u>	<u>32.000</u>	<u>25.680</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingslasten gebouwen en -terreinen	365	365	365
Afschrijvingslasten vervoermiddelen	-	7.108	1.372
Afschrijvingslasten inventarissen	<u>106.465</u>	<u>24.527</u>	<u>87.385</u>
	106.830	32.000	89.122
Afschrijving investeringssubsidies	<u>-80.876</u>	<u>-</u>	<u>-63.442</u>
	<u>25.954</u>	<u>32.000</u>	<u>25.680</u>

Informatieverschaffing over afschrijvingen

De afschrijvingen liggen op totaalniveau in lijn met voorgaand jaar en blijven licht achter ten opzichte van de begroting. Hogere afschrijvingslasten op inventaris worden grotendeels gecompenseerd door de vrijval van investeringssubsidies, waardoor het saldo per saldo stabiel blijft.

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
5 Overige lasten			
Lasten ten behoeve van projecten	1.038.115	440.056	780.679
Lasten publieksinkomsten	138.455	157.179	121.586
Exploitatielasten	216.551	272.622	227.889
Verkooplasten	192.088	164.989	122.637
Autolasten	7.330	6.182	5.430
Kantoorlasten	222.713	177.705	210.056
Algemene lasten	128.394	107.615	131.188
	<u>1.943.646</u>	<u>1.326.348</u>	<u>1.599.465</u>
<i>Lasten ten behoeve van projecten</i>			
Lasten ten behoeve van projecten	<u>1.038.115</u>	<u>440.056</u>	<u>780.679</u>
<i>Lasten publieksinkomsten</i>			
Winkel	34.638	20.112	36.922
Entreegelden	13.845	29.211	13.332
Horeca	89.972	107.856	71.332
	<u>138.455</u>	<u>157.179</u>	<u>121.586</u>
<i>Exploitatielasten</i>			
Lasten documentatie en collectievorming	12.493	127.681	13.986
Lasten (onderhoud) activiteiten en tentoonstellingen	31.920	69.319	84.213
Onderhoud- en overige lasten van de werf	81.683	62.400	57.695
Overige exploitatielasten	95.455	13.222	76.995
	221.551	272.622	232.889
Doorberekende exploitatielasten	-5.000	-	-5.000
	<u>216.551</u>	<u>272.622</u>	<u>227.889</u>
<i>Verkooplasten</i>			
Reclame- en advertentielasten	179.004	108.989	108.922
Educatielasten	11.900	5.000	19.389
Overige verkooplasten	1.184	51.000	-5.674
	<u>192.088</u>	<u>164.989</u>	<u>122.637</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
<i>Autolasten</i>			
Autolasten	<u>7.330</u>	<u>6.182</u>	<u>5.430</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Automatiseringslasten	161.120	126.991	155.429
Contributies en abonnementen	26.579	23.367	26.107
Telefoon- en internetlasten	21.790	15.366	18.853
Drukwerk	3.351	2.000	2.734
Kantoorbenodigdheden	7.982	5.968	5.392
Overige kantoorlasten	<u>1.891</u>	<u>4.013</u>	<u>1.541</u>
	<u>222.713</u>	<u>177.705</u>	<u>210.056</u>

<i>Algemene lasten</i>			
Verzekeringslasten	41.508	54.378	51.717
Accountantslasten	66.307	45.000	56.940
Bestuurslasten	8.591	6.000	7.483
Advieslasten	10.689	-	13.122
Overige algemene lasten	<u>1.299</u>	<u>2.237</u>	<u>1.926</u>
	<u>128.394</u>	<u>107.615</u>	<u>131.188</u>

Informatieverschaffing over overige lasten

De lasten ten behoeve van projecten zijn in 2025 aanzienlijk hoger dan begroot en hoger dan in voorgaand jaar. Dit hangt samen met een intensivering van projectactiviteiten en de besteding van eerder toegekende subsidiegelden.

De lasten verbonden aan publieksinkomsten blijven achter bij de begroting en sluiten aan bij lagere bestedingen per bezoeker.

De exploitatielasten liggen onder het niveau van de begroting en licht onder voorgaand jaar, mede door lagere uitgaven voor collectiebeheer en een andere fasering van activiteiten.

De verkooplasten zijn hoger dan begroot en hangen samen met een intensivering van marketing- en communicatieactiviteiten.

De kantoorlasten zijn hoger dan begroot door toegenomen automatiserings- en systeemkosten.

De algemene lasten liggen hoger dan begroot door hogere accountantskosten (subsidiecontroles) en advieskosten, terwijl de verzekeringslasten lager uitvallen.

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u> €	<u>Begroting</u> <u>2025</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2024</u> €
7 Rentebaten/ - rentelasten			
Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten	<u>-24.279</u>	<u>-12.600</u>	<u>-24.279</u>
<i>Rentebaten en -lasten en soortgelijke kosten</i>			
Rentebaten	-29.098	-10.000	-27.608
Overige rentelasten	<u>3.190</u>	<u>3.850</u>	<u>3.329</u>
	<u>-24.279</u>	<u>-12.600</u>	<u>-24.279</u>

Informatieverschaffing over rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten vallen gunstiger uit dan begroot en liggen in lijn met voorgaand jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere rentebaten als gevolg van het gebruik van spaardeposito's.

De rentelasten blijven beperkt en liggen licht onder het begrote niveau.

Lelystad, 28 april 2026,
Stichting Erfgoedpark Batavialand

Mevr. P.A.M. Hoog
Bestuurder

Mevr. I. Mastenbroek
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. B. Boer
Lid Raad van Toezicht

Dhr. J.L. Hooghiemstra
Lid Raad van Toezicht

Mevr. F. van de Wetering
Lid Raad van Toezicht

Dhr. H.M. van der Velde
Lid Raad van Toezicht

1.7. OVERIGE GEGEVENS

VERWIJZING NAAR DE CONTROLEVERKLARING

De door de onafhankelijke accountant afgegeven controleverklaring is aan dit verslag toegevoegd.

WNT-verantwoording

De bezoldiging van de directie omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten, uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband.

Gegevens 2025	
Bedragen in €	Mevr. P.A.M. Hoog
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.495
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Sub-totaal	135.495
Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet ontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	135.495
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2024		
Bedragen in €	Mevr. A.F.E. Hertog	Mevr. P.A.M. Hoog
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 9/9	9/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	0,89
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.344	35.925
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Sub-totaal	110.344	35.925
Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet ontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	110.344	35.925
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

WNT verantwoording Raad van Toezicht Bedragen in €	Mevr. I. Mastenbroek	Mevr. D.E. van der Net - Froling	Dhr. J. Hooghiemstra	Mevr. F. van de Wetering	Dhr. B.Boer
Functie(s)	Voorzitter RvT	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	1.712	1.700	1.712	1.712	1.712
Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.900	24.600	24.600	24.600	24.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Bezoldiging	1.712	1.700	1.712	1.712	1.712
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

WNT verantwoording Raad van Toezicht Bedragen in €	Mevr. I. Mastenbroek	Mevr. D.E. van der Net - Froling	Dhr. J. Hooghiemstra	Mevr. F. van de Wetering	Dhr. B.Boer
Functie(s)	Voorzitter RvT	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	26/6 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	1.654	1.654	1.654	1.654	827
Toepasselijk WNT-maximum	34.950	23.300	23.300	23.300	23.300

In 2025 zijn er geen andere functionarissen met een dienstverband geweest die boven het individueel toepasselijke drempelbedrag zijn uitbetaald.

Voor de leden van de Raad van Toezicht wordt vacatiegeld verstrekt voor het voorbereiden en bijwonen van vergaderingen.

Specificatie werkzame personen

	Huidig boekjaar			Vorig boekjaar		
	aantal pers	aantal fte / uren	Bedrag in €	aantal pers	aantal fte / uren	bedrag
Uren werkweek fte		uur			uur	
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd)	27	22,51 fte	1.811.349	22	18,50 fte	1.457.194
Werknemers in tijdelijke dienst (bepaalde tijd)	23	11,22 fte	479.938	24	7,4 fte	389.351
Ingehuurde zelfstandigen /freelancers	11	+/- 7.751 uur	581.643	7	+/- 7.567 uur	367.633
Overige werkzame personen	10	7,62 fte	123.410	21	10,60 fte	193.432
Stagiair(e)s	15	2,82 fte	4.774	20	15,53 fte	3.562
Vrijwilligers	170	18.35 fte		159	16,69 fte	

Toelichting overige werkzame personen:

De personeelslasten laten in 2025 een verdere ontwikkeling zien in lijn met het herziene functiehuis. Het aantal medewerkers in vaste en tijdelijke dienst is toegenomen, evenals de inzet van ingehuurde zelfstandigen en freelancers.

Het aantal overige werkzame personen is afgenomen. Binnen deze categorie zijn medewerkers vanuit de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE) werkzaam. Bij uitstroom of pensionering stelt de RCE budget beschikbaar, waarna functies via de loonlijst van Batavialand worden ingevuld. Dit verklaart de verschuiving naar vaste en tijdelijke dienstverbanden.

Het aantal vrijwilligers is toegenomen, evenals de inzet per vrijwilliger. Daarnaast zijn via Concern voor Werk meerdere personen structureel ingezet als leermeester of werkbegeleider.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en bestuur van Stichting Erfgoedpark Batavialand statutair gevestigd te Lelystad

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Erfgoedpark Batavialand te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedpark Batavialand op 31 december 2025 en van het resultaat in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen uit het Handboek verantwoording instellingen erfgoedsubsidies 2025-2028.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2025 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 1.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2025-2028.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de categoriale exploitatierekening over 2025;
3. de functionele exploitatierekening over 2025; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2025-2028 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Erfgoedpark Batavialand zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag; en
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek verantwoording instellingen erfgoedwetsubsidie 2025-2028 en RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Handboek verantwoording instellingen erfgoedsubsidies 2025-2028 en de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 1.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2025-2028.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2025-2028, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en laten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Almere, 29 april 2026
Kreston Lentink Audit B.V.

was getekend

drs. W. Akopjan RA
Externe accountant