

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2018

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	3
---	----------	---

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
5	Toelichting op de staat van baten lasten over 2018	21
6	Overige toelichtingen	26

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
---	---	----

Aan het bestuur van
Stichting Erfgoedpark Batavialand
Oostvaardersdijk 01-13
8200 AB Lelystad

Almere, 26 juni 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.118.405 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € - 155.893, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 31 van dit rapport.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		544.918	552.149
Vervoermiddelen		13.842	18.586
		558.760	570.735
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	(2)	53.712	58.507
Vorderingen	(3)		
Handelsdebiteuren		68.472	113.771
Belastingen en premies sociale verzekeringen		165.248	196.289
Overige vorderingen en overlopende activa		301.303	143.959
		535.023	454.019
Liquide middelen	(4)	970.910	1.087.328
		2.118.405	2.170.589

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN	(5)	
Continuïteitsreserve	507.876	663.766
Bestemmingsreserves	-	3
	507.876	663.769
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)	
	17.127	51.381
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	34.255	34.255
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	551.714	641.235
Belastingen en premies sociale verzekeringen	89.615	136.371
Overige schulden en overlopende passiva	917.818	643.578
	1.593.402	1.455.439
	2.118.405	2.170.589

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(8)	3.669.112	3.912.603	2.102.386
Overige baten	(9)	1.234.658	1.588.865	1.244.960
Som der baten		<u>4.903.770</u>	<u>5.501.468</u>	<u>3.347.346</u>
Lasten				
Lasten ten behoeve van projecten				
Projecten	(10)	1.242.930	1.230.000	-
Inkoopwaarde overige baten				
Lasten overige baten	(11)	241.303	443.367	244.514
Overige lasten				
Personeelslasten	(12)	2.193.187	2.289.063	1.674.114
Afschrijvingen	(13)	16.399	36.983	32.282
Overige lasten organisatie	(14)	1.356.588	1.487.448	1.380.683
		<u>3.566.174</u>	<u>3.813.494</u>	<u>3.087.079</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-146.637</u>	<u>14.607</u>	<u>15.753</u>
Financiële baten en lasten	(15)	-9.256	-11.640	-8.963
Saldo		<u><u>-155.893</u></u>	<u><u>2.967</u></u>	<u><u>6.790</u></u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-155.893	2.967	28.732
Bestemmingsreserves		-	-	-11.942
Bestemmingsfonds		-	-	-10.000
		<u><u>-155.893</u></u>	<u><u>2.967</u></u>	<u><u>6.790</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Erfgoedpark Batavialand gevestigd te Lelystad heeft onder andere ten doel: 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva geschiedt, 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.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, inclusief Nederland, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om het virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen kunnen naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor Batavialand, waarvan de gevolgen op dit moment nog niet volledig zijn te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen hebben impact op de ontwikkeling van de netto omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van de stichting komt daardoor onder druk te staan waardoor sprake kan zijn van onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is aangekondigd dat een breed pakket aan maatregelen van kracht is en zal worden om ondernemers door deze moeilijke tijden heen te helpen.

Het bestuur gaat er van uit dat, ondanks de grote onzekerheid omtrent de gevolgen van het Corona pandemie, de continuïteit van de onderneming door de reeds genomen, nog te nemen maatregelen en het door de overheid aangekondigde pakket van maatregelen veiliggesteld kan worden. Op basis van deze verwachting, genomen maatregelen en op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel acht het bestuur van de stichting een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk.' Derhalve heeft Batavialand de jaarrekening 2018 opgesteld op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden kunnen blijven bestaan.

Stelselwijziging

Donateurs baten

De jaarlijkse baten van de donateurs werden in de jaarrekening verantwoord op het moment dat deze bijdrage ontvangen werd (kaststelsel). Stichting Erfgoedpark Batavialand heeft een stelselwijziging toegepast, zodat de toerekening van deze baten op basis van het toerekeningbeginsel plaatsvindt. Aangezien het cumulatieve effect met betrekking tot de vergelijkende cijfers redelijkerwijs niet kan worden bepaald is de stelselwijziging in 2018 prospectief verwerkt in de jaarrekening van 2018. Dat betekent dat de vergelijkende cijfers in de jaarrekening van 2018 worden gepresenteerd op basis van het oude stelsel.

Waardering schepen

Met ingang van het boekjaar 2018 wordt het schip de Batavia gewaardeerd conform de voor de schepen Waterschip en Flevo Aak reeds gehanteerde grondslag, te weten: de kostprijs. De 7 Provincien wordt met ingang van boekjaar 2018 gewaardeerd op nihil.

In deze jaarrekening is derhalve gebruik gemaakt van de door de wetgever geboden mogelijkheid in art. 2:384 lid 6 BW om deze waarderingsgrondslagen te hanteren voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat. De redenen om de waarderingsgrondslagen te wijzigen zijn:

- Streven naar uniformiteit in waarderingsgrondslagen van de jaarrekening, en daarmee het meest getrouwe beeld gevend;
- Zo veel mogelijk aansluiting te zoeken bij de bestaande wetgeving;
- Zo veel mogelijk aansluiting te zoeken bij de werkwijze van branchegenoten (musea/culturele instellingen);
- Verbetering van het inzicht.

De overgang naar specifieke waarderingsgrondslag(en) te weten kostprijs voor de inventaris van de Batavia en de nihil waardering van de 7 Provincien betreft een stelselwijziging die retrospectief als een rechtstreekse wijziging van het eigen vermogen per begin van het boekjaar is verwerkt.

Het totaaleffect op het vermogen bedraagt € 3.060.750 negatief.

Zoals toegestaan in het Besluit waarderingsgrondslagen zijn in de balans en staat van baten en lasten de vergelijkende cijfers over het vorige boekjaar aangepast.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van bovengenoemde stelselwijzigingen.

Collectie

De stichting waardeert haar collectie in principe op nihil, echter inventaris van de Batavia, de Flevoaak 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 VOC - schip Batavia - kostprijs;
- De Flevo Aak - 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.

Vergelijkende cijfers

De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast ter bevordering van de inzichtvereiste.

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

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.

Bijzondere waardeverminderingen 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 bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als 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 fifo prijzen.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

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.

Personeelslasten

Pensioenregeling personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

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 2018 (en 2017) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij 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 rente-opbrengsten en -kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	1.174.835	23.725	1.198.560
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-622.684	-5.141	-627.825
	<u>552.151</u>	<u>18.584</u>	<u>570.735</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	4.424	-	4.424
Afschrijvingen	-11.657	-4.742	-16.399
Onttrekking aan de subsidies	-315.292	-	-315.292
Project investeringen	315.292	-	315.292
	<u>-7.233</u>	<u>-4.742</u>	<u>-11.975</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	863.967	23.725	887.692
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-319.049	-9.883	-328.932
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>544.918</u>	<u>13.842</u>	<u>558.760</u>

De investeringen in machines en installaties en inventaris welke volledig gedekt zijn vanuit de subsidiebaton (investeringssubsidie) zijn in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag zelf. In 2018 bedraagt deze investering € 315.292.

Begin 2017 zijn de schepen van Stichting Bataviawerf overgedragen aan de Stichting Erfgoedpark Batavialand. Het juridisch eigendom van de schepen ligt bij de Stichting Historische Schepen Batavialand (met uitzondering van het Waterschip en de Flevo Aak). De directie en de RvT van de stichting hebben in 2018 hebben de waarderingsgrondslagen opnieuw beoordeeld.

Om enerzijds zoveel mogelijk aansluiting te zoeken bij de bestaande wetgeving en werkwijze van de branchegenoten en anderzijds om meer uniformiteit in de waarderingsgrondslagen van de jaarrekening met die van branchegenoten te brengen is een stelselwijziging toegepast. De inventaris van de Batavia wordt gewaardeerd op kostprijs en nihil waardering voor de 7 Provinciën. De waarde van de inventaris van het schip de Batavia is door 2 experts (een senior researcher maritime archaeology/historical shipbuilding en een geschutsbeheerder) vastgesteld per 1-1-2018.

Door het wijzigen van de waarderingsgrondslagen zijn de materiële vaste activa lager gewaardeerd. Het effect van de stelselwijziging ad € 3.060.750 is direct verwerkt in het vermogen alsmede in de boekwaarde per 1 januari 2018. Voor 2018 geeft dit geen cumulatief effect.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Winkel	58.712	58.507
Afwaardering gereed product en handelsgoederen	-5.000	-
	53.712	58.507

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	68.472	113.771
------------	--------	---------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	165.248	196.289
----------------	---------	---------

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	79.472	7.500
Huur	12.811	-
Nog te factureren projecten RWS	10.456	47.730
Vooruitbetaalde kosten	28.167	12.087
Rekening-courant HFA	507	14.765
Te ontvangen subsidie Provincie Flevoland (SAMF)	-	12.975
Rekening-courant Flevofonds	-	6.007
Overige vorderingen en overlopende activa	34.991	13.619
Nog te ontvangen van Museumkaart	27.039	29.276
Nog te ontvangen van Provincie Flevoland (geen subsidie)	107.860	-
	301.303	143.959

4. Liquide middelen

Rabobank	845.426	787.452
ING Bank N.V.	116.731	286.243
Kas	8.244	12.946
Gelden onderweg	509	687
	970.910	1.087.328

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2018	2017
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	663.769	32.811
Dotatie	-	1.224.920
Correctie wegens stelselwijziging	-	-622.697
Resultaatbestemming	-155.893	28.732
Stand per 31 december	507.876	663.766

De continuïteitsreserve is ontstaan als gevolg van de fusie van de Bataviawerf met Stichting Erfgoedpark Batavialand per 1 juli 2017 en de integratie van de museale- en onderzoeksactiviteiten van het voormalig Nieuw Land Erfgoedcentrum in Batavialand per diezelfde datum.

De aard van de reserve is het dekken van de fluctuaties in het resultaat van Stichting Erfgoedpark Batavialand.

Een nadere toelichting hierop is in het bestuursverslag uiteengezet.

De onttrekking aan de continuïteitsreserve is door het bestuur vastgesteld.

Impact stelselwijziging op het eigen vermogen

In deze jaarrekening is gebruik gemaakt van de door de wetgever geboden mogelijkheid in artikel 2:384 lid 6 om waarderingsgrondslag kostprijs te hanteren voor de waardering van de inventaris van de Batavia (activa) en nihil voor de waardering van de 7Provinciën.

Het waarderingsstelsel van het schip de Batavia aanpassen naar kostprijs en de 7Provinciën naar nihil waardering betreft een stelselwijziging die als een rechtstreekse wijziging van het eigen vermogen per begin van het boekjaar is verwerkt. Het effect van de stelselwijziging ad € 3.060.750 is direct verwerkt ten laste van de diverse reserves.

De toepassing van de waarderingsgrondslagen op basis van kostprijs en nihil heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens Afdeling 6, Titel 9, Boek 2 BW.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Scheepsbouw	-	1
Bestemmingsreserve Activa doelstelling	-	1
Bestemmingsreserve stormschade Batavia	-	1
	-	3

	2018	2017
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Scheepsbouw</i>		
Stand per 1 januari	1	-
Mutatie	-1	252.000
Correctie wegens stelselwijziging	-	-240.057
Resultaatbestemming	-	-11.942
	-	1
Stand per 31 december	-	1

De bestemmingsreserve Scheepsbouw is ontstaan als gevolg van de fusie van de Bataviawerf met Stichting Erfgoedpark Batavialand per 1 juli 2017 en de integratie van de museale- en onderzoeksactiviteiten van het voormalig Nieuw Land Erfgoedcentrum in Batavialand per diezelfde datum.

De bestemmingsreserve Scheepsbouw is ter dekking van de toekomstige kosten ten behoeve van de scheepsbouw.

De onttrekking aan de reserve is door het bestuur vastgesteld.

Bestemmingsreserve Activa doelstelling

Stand per 1 januari	1	-
Correctie wegens stelselwijziging	-	-2.153.283
Mutatie	-1	2.153.284
	-	1
Stand per 31 december	-	1

De bestemmingsreserve activa doelstelling is ontstaan als gevolg van de fusie van de Bataviawerf met Stichting Erfgoedpark Batavialand per 1 juli 2017 en de integratie van de museale- en onderzoeksactiviteiten van het voormalig Nieuw Land Erfgoedcentrum in Batavialand per diezelfde datum.

Deze reserve is ter dekking van de waardeveranderingen van de schepen.

Bestemmingsreserve stormschade Batavia

Stand per 1 januari	1	-
Correctie wegens stelselwijziging	-	-35.739
Mutatie	-1	35.740
	-	1
Stand per 31 december	-	1

De bestemmingsreserve stormschade Batavia is ontstaan als gevolg van de fusie van de Bataviawerf met Stichting Erfgoedpark Batavialand per 1 juli 2017 en de integratie van de museale- en onderzoeksactiviteiten van het voormalig Nieuw Land Erfgoedcentrum in Batavialand per diezelfde datum.

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

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6. Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	17.127	51.381
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening Gemeente Lelystad	17.127	51.381
	2018	2017
	€	€
<i>Lening Gemeente Lelystad</i>		
Stand per 1 januari	85.637	-
Overgenomen bij de fusie	-	119.891
Aflossing	-34.255	-34.255
Stand per 31 december	51.382	85.636
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-34.255	-34.255
Langlopend deel per 31 december	17.127	51.381

Deze lening ad € 290.000 is verstrekt ter financiering. Aflossing vindt plaats over een periode van 13,5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,35%. De halfjaarlijkse aflossing bedraagt € 17.217.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	34.255	34.255
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	551.714	641.235
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	70.290	113.386
Pensioenen	19.325	22.985
	89.615	136.371

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	59.737	61.334
Vakantiedagen	74.317	60.641
Nettoloon	2.968	3.991
Nog te betalen kosten	66.524	64.510
Vooruitontvangen subsidiegelden Provincie Flevoland	200.103	58.437
EVS Project	24.733	22.748
Borg parkeerkaarten	2.415	2.160
Subsidie ten behoeve van Erfgoedcommissie	2.485	-
Te besteden subsidie RCE	442.413	369.757
Vooruitontvangen donateursbaten	42.123	-
	917.818	643.578

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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 € 502.114 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 € 21.023 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 € 7.555 per jaar.

Voor de huur van opslagruimte gelegen aan de Databankweg te Amersfoort is een Tijdelijke huurovereenkomst aangegaan tot en met 2021. De huur bedraagt circa € 25.300 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. De huur bedraagt circa € 15.300 per jaar.

Leasing

Er is een leaseovereenkomst voor de printers afgesloten. Deze brengt jaarlijks een verplichting mee van circa € 9.100. De leaseovereenkomst heeft een looptijd van 72 maanden en is afgesloten per 1 juli 2017.

Er is een leaseovereenkomst voor een printer afgesloten. Deze brengt jaarlijks een verplichting mee van circa € 3.444. De leaseovereenkomst heeft een looptijd van 60 maanden en is afgesloten per 4 april 2018.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
8. Subsidiebaten			
Subsidie Provincie Flevoland (ontwikkelgeld)	921.561	1.080.000	665.181
Subsidie Provincie Flevoland (verbouwing provinciaal depot)	81.519	-	77.410
Subsidie RCE	673.534	871.000	320.018
Subsidie Provincie Flevoland (assistent depot beheer)	14.517	-	22.436
Subsidie Provincie Letlands (provinciaal depot bodemvondsten)	157.916	154.820	141.613
Subsidie Provincie Flevoland SAMF	121.480	123.000	119.000
Subsidie Provincie Flevoland (exploitatiegeld)	1.487.959	1.458.783	729.392
Subsidie EVS	26.555	-	27.336
Subsidie Provincie Flevoland (Swifterbandgeld)	8.012	-	-
Subsidie RWS (conservering IJsselkogge)	176.059	225.000	-
	<u>3.669.112</u>	<u>3.912.603</u>	<u>2.102.386</u>

Exploitatiesubsidie

De Provincie Flevoland verstrekt jaarlijks een exploitatiesubsidie aan Stichting Erfgoedpark Batavialand conform de Algemene subsidieverordening Flevoland 2012 en de nota Cultuurbeleid 2017-2020 en programmabegroting 2018 (onderdeel Cultuur) van de Provincie Flevoland.

Het betreft een meerjarige afspraak.

Jaarlijks dient Stichting Erfgoedpark Batavialand de subsidie aan te vragen voor het daaropvolgende kalenderjaar.

Voor de subsidie vaststelling dient Stichting Erfgoedpark Batavialand jaarlijks voor 1 mei een jaarrekening met controleverklaring in.

Overige subsidies

Alle overige subsidies hebben een langlopend karakter en dienen na afloop afgerekend te worden.

Analyse staat van baten en lasten

De analyse van de staat van baten en lasten is in het bestuursverslag opgenomen.

9. Overige baten

Donaties	94.827	200.000	194.346
Scheningen	-	-	3.000
Sponsoring/fondsenwerving	84.785	168.000	7.810
Giften	-	-	5.000
Entreegelden	646.494	766.335	707.637
Winkel	91.209	126.830	95.514
Horeca	189.792	205.850	135.439
Zaalhuur	60.718	69.500	37.441
Overige baten	66.833	52.350	58.773
	<u>1.234.658</u>	<u>1.588.865</u>	<u>1.244.960</u>

Lasten ten behoeve van projecten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
10. Projecten			
Doorbelastingen naar projecten	1.242.930	1.230.000	-
Inkoopwaarde overige baten			
11. Lasten overige baten			
Entreegelden	47.218	8.775	72.495
Winkel	55.383	67.367	51.074
Horeca	137.211	164.250	111.365
Evenementen	1.491	202.975	7.080
Kosten cultuurparticipatie Flevoland	-	-	2.500
	<u>241.303</u>	<u>443.367</u>	<u>244.514</u>
12. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	1.274.471	1.487.293	826.703
Sociale lasten	221.797	237.967	133.465
Pensioenlasten	202.852	218.594	100.363
Overige personeelskosten	494.067	345.209	613.583
	<u>2.193.187</u>	<u>2.289.063</u>	<u>1.674.114</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen	1.402.807	1.487.293	827.327
Mutatie vakantiedagenverplichting	12.079	-	81.017
Doorbelast naar projecten	-140.415	-	-81.641
	<u>1.274.471</u>	<u>1.487.293</u>	<u>826.703</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringen	<u>221.797</u>	<u>237.967</u>	<u>133.465</u>
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>202.852</u>	<u>218.594</u>	<u>100.363</u>

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>			
Inhuur personeel	390.161	168.800	427.360
Reis- en verblijflasten	236	600	-
Reislastenvergoedingen	41.189	43.100	23.695
Kilometervergoeding	-	-	1.023
Onkostenvergoedingen	6.586	852	2.149
Werkkleding	476	2.300	41.985
Kantinelasten	29.323	21.275	27.290
Opleidingslasten	6.540	28.700	14.702
Ziekteverzuimverzekering	25.974	43.200	22.530
Arbodienst	-	-	1.287
Wervingskosten	-	-	29.728
Overige personeelslasten	29.197	36.382	21.834
Doorberekende overige personeelslasten	-35.615	-	-
	<u>494.067</u>	<u>345.209</u>	<u>613.583</u>

WNT-verantwoording

Verantwoordingsdocument is in de overige toelichtingen opgenomen.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2018 gemiddeld 30 personeelsleden (in fte's) werkzaam (2017: 19).

	2018	2017
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Algemeen	30	19

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
13. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>16.399</u>	<u>36.983</u>	<u>32.282</u>

14. Overige lasten organisatie

Huisvestingslasten	789.286	823.313	496.428
Exploitatielasten	241.528	371.940	380.059
Kantoorlasten	176.025	101.615	200.963
Autolasten	4.864	-	5.313
Verkooplasten	49.918	83.920	95.290
Algemene kosten	94.967	106.660	202.630
	<u>1.356.588</u>	<u>1.487.448</u>	<u>1.380.683</u>

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur onroerende zaak	548.811	516.013	375.659
Energielasten	142.243	132.200	104.391
Onderhoud onroerende zaak	25.351	53.100	12.752
Beveiligingslasten	2.562	23.050	7.780
Verzekering	2.691	-	2.022
Schoonmaaklasten	95.694	84.300	24.872
Belasting en verzekering	14.261	7.700	5.845
Overige huisvestingslasten	9.986	6.950	8.588
	<u>841.599</u>	<u>823.313</u>	<u>541.909</u>
Doorbelaste huisvestingslasten	-52.313	-	-45.481
	<u>789.286</u>	<u>823.313</u>	<u>496.428</u>
<i>Exploitatielasten</i>			
Machines en installaties t.b.v. projecten	4.381	-	-
Reparatie en onderhoud	1.864	3.240	-
Verzekering	2.208	-	-
Kleine aanschaffingen	2.896	-	11.133
Lasten onderhoud tentoonstelling	57	-	45.773
Lasten documentatie en collectievorming	115.298	123.000	29.365
Lasten activiteiten en tentoonstellingen	4.444	144.000	208.335
Onderhoud- en overige lasten van de werf	115.380	101.700	85.453
	<u>246.528</u>	<u>371.940</u>	<u>380.059</u>
Doorbelaste exploitatielasten	-5.000	-	-
	<u>241.528</u>	<u>371.940</u>	<u>380.059</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbenodigdheden	8.118	5.200	9.807
Drukwerk	7.417	9.950	12.552
Onderhoud inventaris	-	-	1.328
Automatiseringslasten	78.751	37.100	143.545
Telefoon	19.541	22.425	12.070
Porti	8.964	6.000	8.173
Contributies en abonnementen	52.714	20.700	15.178
Verzekering	-	-	13.271
Overige kantoorlasten	520	240	39
Doorbelaste kantoorlasten	-	-	-15.000
	<u>176.025</u>	<u>101.615</u>	<u>200.963</u>

**STICHTING ERFGOEDPARK BATAVIALAND
LELYSTAD**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<i>Autolasten</i>			
Brandstof	907	-	-
Verzekering	543	-	-
Motorrijtuigenbelasting	644	-	348
Overige autolasten	2.770	-	4.965
	<u>4.864</u>	<u>-</u>	<u>5.313</u>
<i>Verkooplasten</i>			
Advertentie en marketing	23.993	50.470	91.099
Representatielasten	835	3.250	961
Reis- en verblijflasten	-	-	1.019
Provisies	-	-	817
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	600	-1.158
Educatiekosten	4.750	12.000	-
Overige verkooplasten	20.340	17.600	2.552
	<u>49.918</u>	<u>83.920</u>	<u>95.290</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantslasten	59.671	33.200	58.719
Administratielasten	1.250	18.750	65.517
Advieslasten	6.383	2.400	59.435
Juridische lasten	-	-	2.000
Verzekeringen	22.848	24.085	16.506
Bestuurskosten	10.270	250	-
Overige algemene lasten	-5.455	27.975	453
	<u>94.967</u>	<u>106.660</u>	<u>202.630</u>
15. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-9.256</u>	<u>-11.640</u>	<u>-8.963</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Rente en lasten bank	5.929	3.540	4.616
Rentelasten lening	2.857	7.800	4.347
Overige rentelasten	470	300	-
	<u>9.256</u>	<u>11.640</u>	<u>8.963</u>

6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum

De Corona pandemie gaat niet aan Stichting Erfgoedpark Batavialand voorbij. De hele culturele sector kampt met de gevolgen van de sluiting voor publiek. De totale impact van de pandemie voor Batavialand is op dit moment niet bekend. Wel is duidelijk dat Batavialand onder de voorwaarden voor ondersteunende maatregelen valt, bijvoorbeeld de NOW-regeling. We houden er rekening mee dat naast het wegvallen van de commerciële inkomsten voor de maanden maart, april, mei en juni 2020 ook een significant deel van de commerciële inkomsten voor de resterende maanden van 2020 zullen wegvallen. Dit heeft naar huidig inzicht een nadelige financiële impact van ongeveer € 800.000. Hierbij is geen rekening gehouden met de (te verwachten) ondersteunende overheidsmaatregelen.

Welke maatregelen heeft Batavialand inmiddels genomen:

- Er is een aanvraag gedaan bij de overheid voor de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW), welke is gehonoreerd;
- Inhuur van personeel is tot een minimum beperkt;
- Kosten die als 'vermijdbaar' worden getypeerd zijn waar mogelijk geschrapt of beperkt tot het hoogst noodzakelijke;
- Impact analyse(s) kortgesloten met stakeholder Provincie Flevoland.
- Er is een aanvraag gedaan bij de Provincie Flevoland voor vervroegde bevoorschotting van de exploitatiesubsidie voor het 3e en 4e kwartaal 2020;
- Er is een aanvraag gedaan bij de Provincie Flevoland voor kwijtschelding van huurlasten, waarbij de aanvraag voor minimaal 3 maanden is gehonoreerd.
- Er is een aanvraag gedaan bij de Gemeente Lelystad voor kwijtschelding van huurlasten.

Welke maatregelen gaat of kan Batavialand nog nemen:

- Aanvragen uitstel van betalingen met betrekking tot loonbelasting;
- Aanvragen van de compensatieregeling Coronacrisis Musea bij het Mondriaan Fonds;
- Aanvragen additionele bijdrage Provincie Flevoland ten behoeve van aanvraag compensatieregeling Coronacrisis Musea bij het Mondriaan Fonds;
- Aanvragen van het anders inzetten van reeds toegewezen subsidiegelden ter afdekking van verminderde commerciële inkomsten;
- Aanvragen van vervroegde bevoorschotting van subsidiegelden voor het 3e en 4e kwartaal 2020;
- Aanvragen om de laatste aflossingstermijn van de langlopende schuld bij de gemeente Lelystad kwijt te schelden.

Het bestuur gaat er van uit dat, ondanks de grote onzekerheid omtrent de gevolgen van het Corona pandemie, de continuïteit van de onderneming door de reeds genomen en nog te nemen maatregelen veiliggesteld kan worden. Op basis van deze verwachting, genomen maatregelen en op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel heeft Batavialand de jaarrekening 2018 opgesteld op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden kunnen blijven bestaan. De langer doorlopende effecten van de opgelegde tijdelijke sluiting laten zich op dit moment immers niet met zekerheid vaststellen.

WNT-verantwoording 2018

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.

Per 1 september 2018 is de bestuurder, in verband met uitdiensttreding van de heer H. Maris, vervangen voor een interim bestuurder, de heer J. Vriezen.

WNT verantwoording bestuur	Dhr. H. Maris	Dhr. J. Vriezen
Functies	Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning, incl. sociale lasten	93.017	58.380
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	93.017	58.380
Toepasselijk WNT-maximum	189.000	189.000

Gegevens 2017

Functies	Algemeen Directeur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning, incl. sociale lasten	103.927
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging	103.927
Toepasselijk WNT-maximum	181.000

WNT verantwoording Raad van Toezicht	Dhr. C.W.J. van Bommel	Dhr. J. van Gelder	Mevr. M.J. Huizenga - Stutvoet	Dhr. M. Smits	Mevr. D.E. van der Net - Froling	Mevr. C.E.C. Huijgens
Functie(s)	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 1/9	1/1 - 1/9	27/2 - 31/12	27/2 - 31/12	27/2 - 31/12	27/2 - 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	-	-	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal bezoldiging	-	-	1.500	1.500	1.500	1.500
Toepasselijk WNT-maximum	28.350	18.900	28.350	18.900	18.900	18.900

Gegevens 2017

WNT verantwoording Raad van Toezicht	Dhr. C.W.J. van Bommel	Dhr. H.O. van den Berg	Dhr. M. Arts	Dhr. J. van Gelder	Dhr. H.P.H van den Brand
Functie(s)	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-
Toepasselijk WNT-maximum	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

Ondertekening directeur-bestuurder en raad van toezicht voor akkoord

Lelystad, 26 juni 2020

J. Vriezen (directeur)

M. Huizenga (voorzitter RvT)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 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 2018*

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Erfgoedpark Batavialand te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedpark Batavialand op 31-12-2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. balans per 31 december 2018;
2. staat van baten en lasten over 2018;en
3. 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 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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting Erfgoedpark Batavialand. Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op de jaarrekening is door het bestuur toegelicht wat de impact van het virus op Stichting Erfgoedpark Batavialand reeds is geweest en met wat voor impact zij verder nog rekening houdt.

Ook is toegelicht welke maatregelen het management al genomen heeft en welke maatregelen zij voornemens is nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten zij reeds gebruik maken en nog gebruik verwacht te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. Het bestuur geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Doordat er onzekerheid is over wat de uiteindelijke economische impact van het coronavirus zal zijn, spreekt er ook veel onzekerheid uit deze toelichting. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de onderneming de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

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;
- de 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 RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven/winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting

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 en de bepalingen van en krachtens de WNT, 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 entiteit;
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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, 26 juni 2020

Kreston Lentink Audit B.V.

drs. A. Bos RA