

**Stichting Werk aan het Fort**  
**gevestigd te Everdingen**  
**Jaarrekening 2018**



**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Inhoudsopgave**

pagina

**Jaarverslag**

Opdracht	3
NOAB-Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Grafische weergave financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Grafische weergave bespreking resultaten	8
Kengetallen	9

**Jaarstukken**

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten 2018	12
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

**Stichting Werk aan het Fort**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Noodweg 2**  
**4121 KK EVERDINGEN**

Halfweg, 31 juli 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van de door u bestuurd stichting.

### **Inleiding**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2018 van Stichting Werk aan het Fort gevestigd aan de Noodweg 2 te Everdingen.

### **Algemeen**

De organisatie is als stichting op 17 december 2015 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het behouden, renoveren, restaureren en ontwikkelen na het culturele en maatschappelijke erfgoed in Nederland

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Woerden onder dossiernummer 64776301 en is gevestigd te Everdingen op het adres Noodweg 2.

Met betrekking tot de belastingen valt de stichting onder de eenheid en is daar bekend onder het fiscale nummer 855835461.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

### **Bestuurssamenstelling per 31 december 2018**

Voorzitter:	mevrouw P.W. van Arnhem
Secretaris:	de heer A.M. Wensing
Penningmeester:	de heer M.A.J. Hubregtse

Hoogachtend,  
**Non Profit Profs BV**

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Jaarverslag**

## **NOAB-Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting Werk aan het Fort is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Halfweg, 31 juli 2019

**Non Profit Profs BV**

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Jaarverslag**

**Financiële positie**

(in euro's)

31-12-2018      31-12-2017

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

**Op korte termijn beschikbaar**

Liquide middelen	398	7.121
Vorderingen en overlopende activa	1.850	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-3.239	-600

**Werkkapitaal**

**-991**      **6.521**

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	-2.878	-4.542
Langlopende schulden	1.887	11.063

**-991**      **6.521**

Het werkkapitaal is in 2018 gedaald met € 7.512 ten opzichte van 2017, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2018
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.639
Toename vorderingen en overlopende activa	1.850
Afname liquide middelen	-6.723
	<b>-7.512</b>

De liquide middelen zijn in 2018 gedaald met € 6.723 ten opzichte van 2017.

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Jaarverslag**

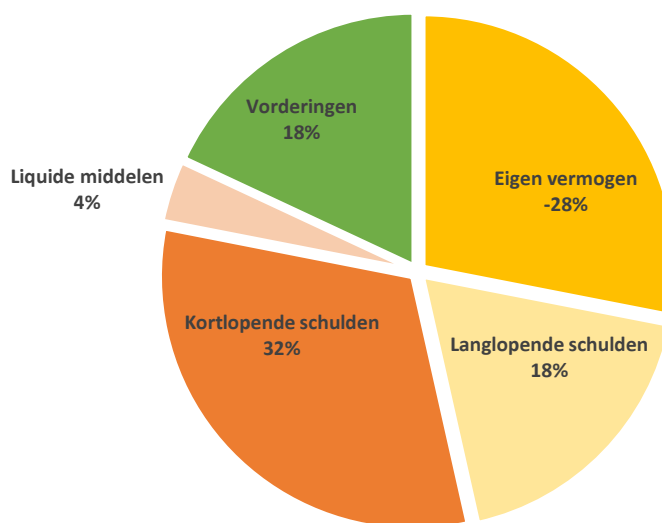
**Grafische weergave financiële positie**

De onderstaande grafiek geeft de verhoudingen weer tussen de verschillende onderdelen van zowel de activa als de passiva. Tevens geeft de grafiek inzicht met welke delen van het totale vermogen (passiva), de onderdelen van de activa worden gefinancierd.

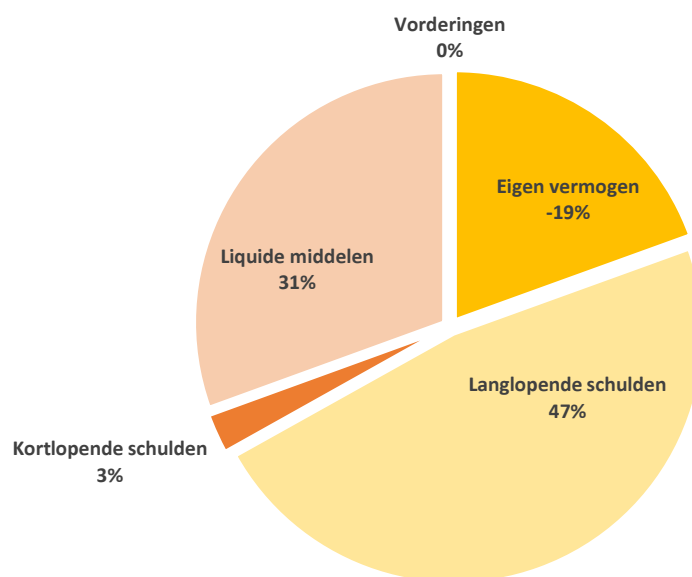
**31 december 2018**

**Activa**

**Passiva**



**31 december 2017**



**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Jaarverslag**

## Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2018 en 2017 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	75.681	100,0	7.942	100,0
Directe lasten	-72.852	-96,3	-6.253	-78,7
<b>Baten -/- directe lasten</b>	<b>2.829</b>	<b>3,7</b>	<b>1.689</b>	<b>21,3</b>
Administratie- en advieskosten	789	1,0	1.707	21,5
Verkoopkosten	133	0,2	-	-
Algemene kosten	135	0,2	70	0,9
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>1.057</b>	<b>1,4</b>	<b>1.777</b>	<b>22,4</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>1.772</b>	<b>2,3</b>	<b>-88</b>	<b>-1,1</b>
Financiële baten en lasten	-108	-0,1	-643	-8,1
<b>Resultaat</b>	<b>1.664</b>	<b>2,2</b>	<b>-731</b>	<b>-9,2</b>

De specificatie van de stijging van het resultaat met € 2.395 ten opzichte van 2017, is als volgt:

	2018
Toename baten -/- directe lasten	1.140
Afname administratie- en advieskosten	-918
Toename verkoopkosten	133
Toename algemene kosten	65
Per saldo afname som der exploitatielasten	-720
<b>Toename exploitatieresultaat</b>	<b>1.860</b>
Toename financiële baten en lasten	535
<b>Toename resultaat</b>	<b>2.395</b>

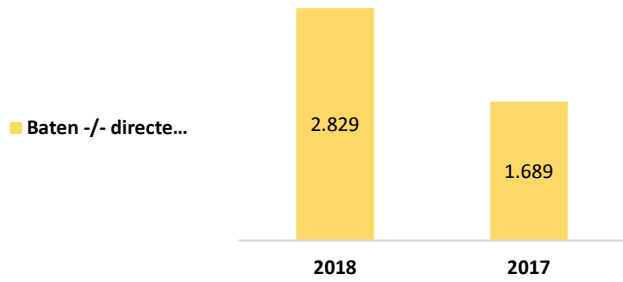
**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Jaarverslag**

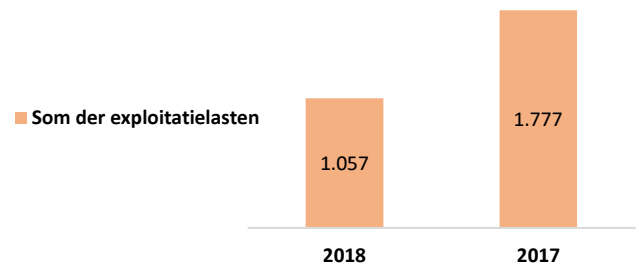
**Grafische weergave bespreking resultaten**

(in euro's)

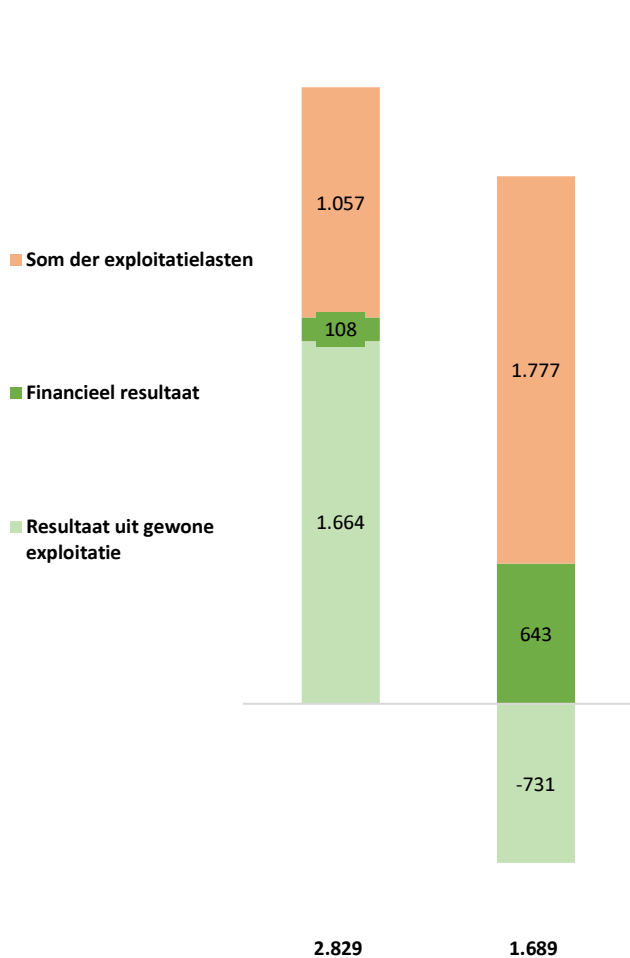
De onderstaande grafieken geven, links, de verdeling van de baten -/- directe lasten naar kosten en resultaat weer, en rechts de verdeling van de som der exploitatielasten naar de verschillende onderdelen.



**Verdeling brutomarge naar kosten en resultaat**



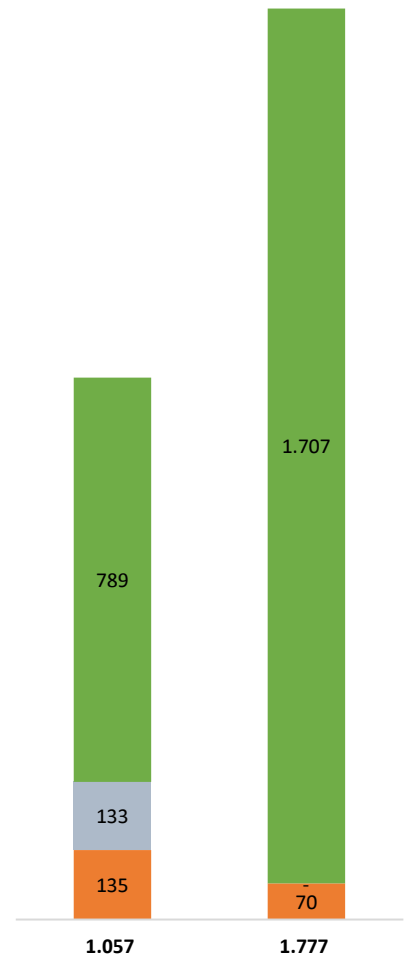
**Verdeling kosten**



■ Administratie- en advieskosten

■ Verkoopkosten

■ Algemene kosten





**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Jaarverslag**

**Kengetallen**

(in euro's)

	2018	2017
<b>Rentabiliteit</b>		
Gemiddeld eigen vermogen	-3.710	
Gemiddeld totale vermogen	4.685	
Exploitatieresultaat (vóór interest en buitengewone lasten)	1.772	-88
in % van de baten	2,3%	-1,1%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-47,8%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	37,8%	
Resultaat	1.664	-731
in % van de baten	2,2%	-9,2%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-44,9%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	35,5%	

**Liquiditeit (current ratio)**

De liquiditeit van een stichting wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de stichting in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn het exploitatieresultaat, de aard van de activiteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	0,7	11,9
---	-----	------

**Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een stichting op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$	-128,0%	-63,8%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}} \times 100\%$	-56,1%	-38,9%

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Balans per 31 december 2018**

**ACTIEF**

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2018	31 december 2017
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	1		
Overlopende activa		<u>1.850</u>	<u>-</u>
		1.850	-
<b>Liquide middelen</b>	2	<u>398</u>	<u>7.121</u>
		<b><u>2.248</u></b>	<b><u>7.121</u></b>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**PASSIEF**

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2018	31 december 2017
<b>Eigen vermogen</b>	3		
Overige reserves		<u>-2.878</u>	<u>-4.542</u>
		-2.878	-4.542
<b>Langlopende schulden</b>	4		
Overige langlopende schulden		<u>1.887</u>	<u>11.063</u>
		1.887	11.063
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	5		
Crediteuren		2.614	-
Overlopende passiva		<u>625</u>	<u>600</u>
		<u>3.239</u>	<u>600</u>
		<b><u>2.248</u></b>	<b><u>7.121</u></b>

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Staat van baten en lasten 2018**

(in euro's)

	Toelichting	2018	2017
Baten	6	75.681	7.942
Directe lasten	7	<u>-72.852</u>	<u>-6.253</u>
<b>Baten -/- directe lasten</b>			
		2.829	1.689
Overige bedrijfskosten:	8		
Administratie- en advieskosten		789	1.707
Verkoopkosten		133	-
Algemene kosten		<u>135</u>	<u>70</u>
<b>Som der exploitatielasten</b>		<u>1.057</u>	<u>1.777</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		1.772	-88
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-108</u>	<u>-643</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	9	<u>-108</u>	<u>-643</u>
<b>Resultaat</b>		<u><b>1.664</b></u>	<u><b>-731</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen  
**Algemene toelichting en grondslagen  
voor financiële verslaggeving**

**Informatie over de rechtspersoon**

Naam

Stichting Werk aan het Fort

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Everdingen

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

64776301

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 9103 en verricht met name activiteiten op het gebied van:  
Het behouden, renoveren, restaureren en ontwikkelen na het culturele en maatschappelijke erfgoed in Nederland

Vestigingsadres

Noodweg 2  
4121 KK Everdingen

**Algemene grondslagen voor verslaggeving**

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen  
**Algemene toelichting en grondslagen**  
**voor financiële verslaggeving**

Reserves

*Overige reserves*

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden teniet gedaan met toekomstige winsten.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1) Vorderingen en overlopende activa**

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

Overlopende activa

31-12-2018	31-12-2017
<b>1.850</b>	-

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

**Overlopende activa**

Nog te ontvangen subsidies

<b>1.850</b>	-
--------------	---

**2) Liquide middelen**

Bank

<b>398</b>	<b>7.121</b>
------------	--------------

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**PASSIVA**

**3) Eigen vermogen**

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

Overige reserves

31-12-2018	31-12-2017
<b>-2.878</b>	<b>-4.542</b>
<b>-2.878</b>	<b>-4.542</b>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

**Stichtingskapitaal**

	Beginkapitaal op 01-01-2018	Opnames minus stortingen 2018	Resultaat over de periode 2018	Eindkapitaal op 31-12-2018
Stichting Werk aan het Fort	<b>-4.542</b>	<b>-</b>	<b>1.664</b>	<b>-2.878</b>

**4) Langlopende schulden**

*Recapitulatie van de langlopende schulden*

Overige langlopende schulden

31-12-2018	31-12-2017
<b>1.887</b>	<b>11.063</b>

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (5).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2017	Nieuwe lening gedurende 2018	Aflossing gedurende 2018	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2018
Lening o/g	<b>11.063</b>	<b>86.241</b>	<b>95.417</b>	<b>-</b>	<b>1.887</b>

*Nadere toelichting per schuld*

Lening o/g betreft een overige langlopende schuld aan Bierbrouwerij Duits en Lauret BV



**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**5) Kortlopende schulden en overlopende passiva**

*Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	2.614	-
Overlopende passiva	625	600
	<b>3.239</b>	<b>600</b>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

**Crediteuren**

Crediteuren	<b>2.614</b>	<b>-</b>
-------------	--------------	----------

**Overlopende passiva**

Nog te betalen kosten	<b>625</b>	<b>600</b>
-----------------------	------------	------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Stichting Werk aan het Fort**  
gevestigd te Everdingen  
**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	2018	2017
<b>6) Baten</b>		
Subsidies	<u>75.681</u>	<u>7.942</u>
<b>7) Directe lasten</b>		
Besteed aan doelstellingen	<u>72.852</u>	<u>6.253</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
<b>Subsidies</b>		
Ontvangen Subsidies	<u>75.681</u>	<u>7.942</u>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>		
Renovatie Loods 1	40.997	-
Renovatie Loods 2	11.392	-
Terrein en installaties Fort Everdingen	-	5.657
Dagbesteding	-	596
Projectvoorbereiding jaar 2	20.463	-
	<u>72.852</u>	<u>6.253</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
<b>8) Overige bedrijfskosten</b>		
Administratie- en advieskosten	789	1.707
Verkoopkosten	133	-
Algemene kosten	135	70
	<u>1.057</u>	<u>1.777</u>
<b>9) Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-108</u>	<u>-643</u>
Per saldo een last / last	<u>-108</u>	<u>-643</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening Bierbrouwerij Duits & Lauret BV	<u>108</u>	<u>643</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)