

**Stichting de Historische Genieverzameling
het bestuur
Lunettenlaan 102
5263 NT VUGHT**

Jaarrekening 2023

CONCEPT

**Stichting de Historische Genieverzameling
het bestuur
Lunettenlaan 102
5263 NT VUGHT**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Stichting de Historische Genieverzameling
het bestuur
Lunettenlaan 102
5263 NT VUGHT

Referentie: 1017/JH
Betreft: jaarrekening 2023

Breda, 2-10-2024

Geacht bestuur,,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting de Historische Genieverzameling te Vught samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 11-7-1991 werd Stichting de Historische Genieverzameling per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41084560.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- het bestuur

CONCEPT

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	46.783	100,0%	34.771	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	23.728	50,7%	7.117	20,5%
Bruto bedrijfsresultaat	23.055	49,3%	27.654	79,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.190	11,1%	3.523	10,1%
Overige personeelskosten	10.818	23,1%	19.147	55,1%
Huisvestingskosten	248	0,5%	3	0,0%
Exploitatiekosten	5.002	10,7%	5.170	14,9%
Verkoopkosten	1.436	3,1%	1.037	3,0%
Kantoorkosten	3.378	7,2%	3.289	9,5%
Algemene kosten	3.199	6,8%	2.043	5,9%
Som der kosten	29.271	62,5%	34.212	98,5%
Bedrijfsresultaat	-6.216	-13,2%	-6.558	-19,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-526	-1,1%	-571	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-526	-1,1%	-571	-1,6%
Resultaat voor belastingen	-6.742	-14,3%	-7.129	-20,6%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	-6.742	-14,3%	-7.129	-20,6%

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	7.666		646	
Vorderingen	2.163		2.793	
Liquide middelen	32.591		41.736	
Totaal vlottende activa		42.420		45.175
Af: kortlopende schulden		2.200		2.250
Werkkapitaal		40.220		42.925
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	16.634		20.674	
		16.634		20.674
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		56.854		63.599
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		56.854		63.599
		56.854		63.599

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 2.705.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2023

	2023	
	€	€
Resultaat		-6.742
Belastbaar bedrag 2023		<u><u>-6.742</u></u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Axcet

Jolanda Hennekam
Adviseur

CONCEPT

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.079		9.242	
Inventaris	<u>9.555</u>		<u>11.432</u>	
		16.634		20.674
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>7.666</u>		<u>646</u>	
		7.666		646
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.057		2.415	
Overige vorderingen	-		274	
Overlopende activa	<u>106</u>		<u>104</u>	
		2.163		2.793
<i>Liquide middelen</i>		32.591		41.736
Totaal activazijde		<u><u>59.054</u></u>		<u><u>65.849</u></u>

het bestuur

Stichting de Historische Genieverzameling te Vught

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>56.854</u>	56.854	<u>63.599</u>	63.599
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		50	
Overige schulden	1.750		1.750	
Overlopende passiva	<u>450</u>	2.200	<u>450</u>	2.250
Totaal passivazijde		<u><u>59.054</u></u>		<u><u>65.849</u></u>

het bestuur

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		46.783		34.771
Inkoopwaarde van de omzet	30.694		3.491	
Mutatie voorraad	-6.966		3.626	
		<u>23.728</u>		<u>7.117</u>
Bruto bedrijfsresultaat		23.055		27.654
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.190		3.523	
Overige personeelskosten	10.818		19.147	
Huisvestingskosten	248		3	
Exploitatiekosten	5.002		5.170	
Verkoopkosten	1.436		1.037	
Kantoorkosten	3.378		3.289	
Algemene kosten	3.199		2.043	
Som der kosten		<u>29.271</u>		<u>34.212</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-6.216</u>		<u>-6.558</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-526		-571	
Som der financiële baten en lasten		<u>-526</u>		<u>-571</u>
Resultaat voor belastingen		<u>-6.742</u>		<u>-7.129</u>
Belastingen		-		-
Resultaat na belastingen		<u><u>-6.742</u></u>		<u><u>-7.129</u></u>

Vught,
Stichting de Historische Genieverzameling

het bestuur

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de Historische Genieverzameling, statutair gevestigd te Vught, bestaan voornamelijk uit:

- Beheren van een museum

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Lunettenlaan 102 te Vught.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting de Historische Genieverzameling, statutair gevestigd te Vught is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41084560.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting de Historische Genieverzameling zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

Leasing

GRONDSLAGEN VOOR 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Indien de vennootschap eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.

De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met de vennootschap.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bouwkundige voorzieningen	Inventaris	Totaal 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde	9.806	35.833	45.639
Cumulatieve afschrijvingen	1.961	-23.049	-21.088
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.767</u>	<u>12.784</u>	<u>24.551</u>
Afschrijvingen	-4.688	-3.229	-7.917
Mutaties 2023	<u>-4.688</u>	<u>-3.229</u>	<u>-7.917</u>
Aanschafwaarde	9.806	35.833	45.639
Cumulatieve afschrijvingen	-2.727	-26.278	-29.005
Boekwaarde per 31 december	<u>7.079</u>	<u>9.555</u>	<u>16.634</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bouwkundige voorzieningen

20 %

Inventaris

20 %

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	7.619	653
Emballage	47	-7
	<u>7.666</u>	<u>646</u>

Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.057</u>	<u>2.415</u>
----------------	--------------	--------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	<u>2.057</u>	<u>2.415</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Vraagposten	<u>-</u>	<u>274</u>
-------------	----------	------------

Overlopende activa

Overlopende activa	<u>106</u>	<u>104</u>
--------------------	------------	------------

Liquide middelen

Spaarrekening ING ...909	26.735	34.637
Rekening Courant ING ...028	1.859	1.088
Rekening Courant ING ...644	70	443
Crosscard	-	2.850
Tussenrekening pinbetalingen	2.326	1.355
Kas Winkel	1.032	505
Kas de Brug	97	530
Kas Rijksvaartuig	450	45
Kas Collettiebeheerder	22	283
	<u>32.591</u>	<u>41.736</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	63.597	70.729
Uit voorstel resultaatbestemming	-6.743	-7.130
Stand per 31 december	<u>56.854</u>	<u>63.599</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 6.742 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>50</u>
Overige schulden		
Overige schuld	350	350
Overige schuld 2	<u>1.400</u>	<u>1.400</u>
	<u>1.750</u>	<u>1.750</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>450</u>	<u>450</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Winkel	13.113	5.464
Omzet hoog de Brug	3.252	13.328
Omzet toegangsbewijzen	11.713	6.764
Subsidies / donaties Museum	14.328	12.010
Subsidies / donaties Rijksvaartuig	4.377	-2.795
	<u>46.783</u>	<u>34.771</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	28.167	2.640
Inkopen laag	1.205	710
Inkopen nul	1.322	141
	<u>30.694</u>	<u>3.491</u>
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad	<u>-6.966</u>	<u>3.626</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bouwkundige voorzieningen	1.961	693
Inventaris	3.229	2.830
	<u>5.190</u>	<u>3.523</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	5.269	13.592
Lunchkosten en verteringen	4.704	4.987
Werkkleding	120	448
Overige personeelskosten	725	120
	<u>10.818</u>	<u>19.147</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	248	-
Schoonmaakkosten	-	3
	<u>248</u>	<u>3</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Huur machines	-	1.380
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.397	1.042
Kosten t.b.v. bunker	357	-
Kosten Renovatie	1.579	294
Kleine aanschaffingen	1.669	2.454
	<u>5.002</u>	<u>5.170</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	140	273
Representatiekosten	827	217
Relatiegeschenken	-	90
Reis- en verblijfkosten beperkt aftrekbaar	326	457
Beurs- en congreskosten	202	-
Incassokosten	-59	-
	<u>1.436</u>	<u>1.037</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	201	874
Drukwerk	369	-
Portokosten	7	40
Internetkosten	571	581
Contributies en abonnementen	2.208	1.794
Vakliteratuur	22	-
	<u>3.378</u>	<u>3.289</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.355	997
Zakelijke verzekeringen	988	871
Opleidingskosten	858	183
Overige algemene kosten	-2	-8
	<u>3.199</u>	<u>2.043</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>526</u>	<u>571</u>