

RAPPORT

betreffende de
jaarrekening 2024 van
Stichting Fortresse Holland
te Hellevoetsluis



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	1
----------	---

ACTIVITEITENVERSLAG 2024	2
---------------------------------	----------

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	3
Staat van baten en lasten 2024	4
Toelichting op de jaarrekening	
Algemeen	5
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	5
Toelichting op de balans per 31 december 2024	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	12
Overige toelichting	15

Verklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant	16
--	----

Aan het bestuur van
Stichting Fortresse Holland
Dokweg 5
3221AE Hellevoetsluis

Onze referentie: 2020337

Behandeld door: RN

Rotterdam, 2 mei 2025

Onderwerp: jaarrekening 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 190.245, de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 43.630 en het kasstroomoverzicht over 2024 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 16 van dit rapport.

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Moore DRV

M.J. Prins AA

ACTIVITEITENVERSLAG 2024

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		9.745	13.365
Vlottende activa			
Voorraden	(2)	604	620
Vorderingen	(3)		
Overige vorderingen		2.895	6.307
Belastingen en pensioenpremies		6.159	20.775
Overlopende activa		89.424	209.276
		98.478	236.358
Liquide middelen	(4)	81.418	139.953
		190.245	390.296

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
<i>Reserves</i>	(5)				
Bestemmingsreserves		150.836		150.836	
Overige reserves		-213.308		-169.678	
			-62.472		-18.842
Voorzieningen	(6)		6.279		5.700
Kortlopende schulden					
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>	(7)	215.452		43.745	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.706		6.421	
Overige schulden en nog te besteden subsidies		24.280		353.272	
			246.438		403.438
		<u>190.245</u>		<u>390.296</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Saldo 2024	Begroting 2024	Saldo 2023
		€	€	€
Baten:				
Netto-omzet	(8)	85.978	-	73.456
Baten uit eigen fondsverwerving	(9)	2.628	-	2.657
Subsidies van overheden en fondsen	(10)	409.983	-	323.287
Overige baten	(11)	548	-	38.532
Som der baten		499.137	-	437.932
Lasten:				
Kostprijs van de omzet	(12)	10.774	-	7.229
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	(13)	196.727	-	146.209
Afschrijvingen	(14)	5.583	-	9.077
Overige bedrijfskosten	(15)	329.683	-	332.959
		531.993	-	488.245
Som der lasten		542.767	-	495.474
Saldo van baten en lasten		-43.630	-	-57.542
		Saldo 2024	Budget 2024	Verschil 2024
		€	€	€
Resultaatbestemming				Saldo 2023
Overige reserves		-43.630	-	-43.630
				-57.542

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fortresse Holland opgericht op 16 mei 2018 met KVK-nummer: 71663541 bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen van activiteiten die moeten leiden tot of continueren van een breed museumaanbod binnen de vestingwallen en havengebied van Hellevoetsluis.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

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

Echter, de volgende omstandigheden zouden aanleiding kunnen geven tot twijfel omtrent de continuïteit van de stichting:

- Een negatief resultaat gedurende (zowel) het huidige (als vorige) boekjaar;
- Verslechtering in operationele resultaten en/of de financiële positie na de balansdatum;

Het bestuur is echter van mening dat er om de volgende reden geen twijfel is omtrent de continuïteit van de stichting:

- Er vinden constructieve gesprekken met de gemeente Voorne aan Zee plaats inzake een extra financiële bijdrage om de tekorten aan te zuiveren. De gemeente zal in de raadsvergadering van juni 2025 de situatie van stichting Fortresse Holland bespreken om zo meer financiële middelen beschikbaar te krijgen. Het bestuur heeft er vertrouwen in dat deze gesprekken tot een positieve uitkomst zullen resulteren, zodat de continuïteit gewaarborgd blijft, mede omdat het pand eigendom is van de gemeente.

Het bestuur ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en overige kosten om het actief op zijn plaats en in de staat voor het beoogde gebruik te brengen.

Na de eerste verwerking worden de materiële vaste activa in eigen gebruik gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

Afschrijvingen vangen aan op het moment dat activa beschikbaar zijn voor het beoogde gebruik. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs, danwel de lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, en overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De verkrijgingsprijs van de grond- en hulpstoffen en de handelsgoederen omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten.

De opbrengstwaarde van gereed product en handelsgoederen wordt bepaald aan de hand van de prijs waartegen de voorraad maximaal kan worden verkocht, zijnde de contractprijs, rekening houdend met de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen en overlopende activa

Vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, en dus de effectieve rente nihil bedraagt, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en verrichte diensten na aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen van materiële vaste activa worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs minus eventuele investeringssubsidies en rekening houdend met de restwaarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen (met inbegrip van de daaronder opgenomen direct opeisbare deposito's) en de equivalenten van liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelasting zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	9.745	13.365

	Inventaris
	€
Stand per 1 januari	
Aanschaffingswaarde	107.409
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-94.043
	13.366
Mutaties	
Investerings	1.962
Afschrijvingen	-5.583
	-3.621
Stand per 31 december	
Aanschaffingswaarde	109.371
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-99.626
	9.745

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
De afschrijvingen van de materiële vaste activa zijn onder de post 'Afschrijvingen materiële vaste activa' in de winst-en-verliesrekening verantwoord.	

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorraad		
Voorraad	604	620

3. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Debiteuren	2.895	6.307

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	6.159	20.775
----------------	-------	--------

Overlopende activa

Overige vorderingen	73.190	195.619
Overlopende activa	16.234	13.657
	89.424	209.276

Overige vorderingen

Nog te ontvangen toegezegde subsidie Provincie Zuid Holland	17.187	37.562
Nog te ontvangen toegezegde subsidie Gemeente Hellevoetsluis	56.003	51.657
Nog te ontvangen toegezegde subsidie Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (ISDE)	-	11.400
Nog te ontvangen toegezegde subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds inrichting interactieve presentaties	-	30.000
Nog te ontvangen subsidie gemeentelijke incidentele toezegging gemeente Voorne Aan Zee	-	65.000
	73.190	195.619

Overlopende activa

Overlopende activa	2.841	8.586
Nog te ontvangen Vriendenloterij	1.305	-
Doorberekende elektriciteitskosten	1.015	731
Nog te ontvangen vergoeding Museumjaarkaart	1.589	-
Nog te ontvangen energiebelasting	3.498	-94
Waarborgsommen	1.321	1.321
Vooruitbetaalde kosten Atlantis	4.665	3.113
	16.234	13.657

4. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	81.022	139.803
Rabobank spaarrekening	6	-
Kas	390	150
	81.418	139.953

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. RESERVES EN FONDSEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Droogdok	117.634	117.634
Bestemmingsreserve Bezoekersdepot	33.202	33.202
	<u>150.836</u>	<u>150.836</u>

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-169.678	-112.136
Voorstel resultaatbestemming	-43.630	-57.542
Stand per 31 december	<u>-213.308</u>	<u>-169.678</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6. VOORZIENINGEN		
Overige voorzieningen	<u>6.279</u>	<u>5.700</u>

Overige voorzieningen

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	25.956	43.745
Crediteuren huur Gemeente	189.496	-
	<u>215.452</u>	<u>43.745</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	4.225	4.309
Pensioen premies	2.481	2.112
	<u>6.706</u>	<u>6.421</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva en nog te besteden subsidies		
Overlopende passiva	24.280	226.451
Nog te besteden subsidies	-	126.821
	<u>24.280</u>	<u>353.272</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	14.346	17.822
Overige overlopende passiva	934	10.133
Reservering accountantskosten	9.000	9.000
Huur droogdok	-	189.496
	<u>24.280</u>	<u>226.451</u>
Nog te besteden subsidies		
Verbouwing museumloods	-	126.821
	<u>-</u>	<u>126.821</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Fortresse Holland heeft meerdere meerjarige financiële verplichtingen met betrekking tot huur van het Droogdok en Marconiweg 60. De looptijd van de contracten zijn voor onbepaalde tijd. De huurkosten bedragen voor het Droogdok per kwartaal €41.870,75 voor de werkloods evenals €5.503,21 per kwartaal voor de grond. De huur voor Marconiweg 60 bedraagt 350 euro exclusief btw per maand.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet 21% dokhandelingen, ligdagen, horeca, zaalverhuur en dergelijk	31.237	51.405
Omzet 9% rondleidingen en horeca	54.708	22.051
Omzet 0%	33	-
	<u>85.978</u>	<u>73.456</u>
9. Baten uit eigen fondsverwerving		
Donaties en giften	530	157
Sponsoring	2.098	2.500
	<u>2.628</u>	<u>2.657</u>
10. Subsidies van overheden en fondsen		
Subsidies Gemeente Hellevoetsluis 2023	-	323.287
Subsidie Gemeente Hellevoetsluis 2024	279.983	-
Subsidie Gemeente Hellevoetsluis aanvullend 2023	65.000	-
Subsidie Gemeente Hellevoetsluis aanvullend 2024	65.000	-
	<u>409.983</u>	<u>323.287</u>
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	548	1.193
Overige baten	-	273
Vrijval voorziening claim Madonna	-	23.392
Vrijval subsidies	-	5.713
Suppletie omzetbelasting 2022	-	7.961
	<u>548</u>	<u>38.532</u>
12. Kostprijs van de omzet		
Inkopen boeken	165	13
Inkoop horeca	10.609	7.216
	<u>10.774</u>	<u>7.229</u>
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	124.783	97.865
Sociale lasten	18.725	13.952
Pensioenlasten	8.868	5.725
Overige personeelskosten	44.351	28.667
	<u>196.727</u>	<u>146.209</u>

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	126.327	90.277
Stagevergoeding	-	742
Transitievergoeding	1.411	-
Reservering tegoed verlofuren	-	6.846
Reservering tegoed vakantiedagen	-2.955	-
	<u>124.783</u>	<u>97.865</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>18.725</u>	<u>13.952</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>8.868</u>	<u>5.725</u>
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	14	-
Reiskostenvergoedingen	671	326
Bedrijfskleding	6.346	-
Kantinekosten	149	408
Opleidingskosten	1.260	-
Kosten Arbodienst	542	-
Vrijwilligersvergoeding	29.584	22.705
Overige personeelskosten	5.785	5.228
	<u>44.351</u>	<u>28.667</u>
14. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>5.583</u>	<u>9.077</u>
15. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	247.585	245.413
Kantoorkosten	20.328	18.619
Verkoopkosten	19.530	8.615
Algemene kosten	5.136	7.089
Verzekeringen	16.715	12.997
Adviseurs	20.389	40.226
	<u>329.683</u>	<u>332.959</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	193.996	193.696
Energiekosten	30.539	34.091
Belastingen en zakelijke lasten	2.334	1.894
Schoonmaakkosten	14.900	12.069
Bewakingskosten	661	1.070
Overige huisvestingskosten	5.155	2.593
	<u>247.585</u>	<u>245.413</u>

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	437	501
Automatiseringskosten	13.495	11.991
Telefoon	2.106	2.286
Porti	46	227
Contributies en abonnementen	4.244	3.614
	<u>20.328</u>	<u>18.619</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	9.183	7.639
Promotiekosten	9.023	976
Overige verkoopkosten	1.324	-
	<u>19.530</u>	<u>8.615</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.358	5.493
Advieskosten	1.651	-
Bankrente en -kosten	971	770
Boetes belastingdienst	-	123
Overige algemene kosten	156	703
	<u>5.136</u>	<u>7.089</u>
Verzekeringen		
Verzekeringen	<u>16.715</u>	<u>12.997</u>
Adviseurs		
Kosten administratieve dienstverlening	12.889	12.000
Accountantskosten	7.500	9.296
Diverse adviseurs	-	18.930
	<u>20.389</u>	<u>40.226</u>

OVERIGE TOELICHTING

Resultaatbestemming

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het saldo van baten en lasten ad € 43.630 over 2024 in mindering gebracht op de overige reserves.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2023: 3).

Afsluiting

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur te Hellevoetsluis d.d. 2 mei 2025.

Ondertekening en vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is ondertekend door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering en op grond van artikel 2:300 lid 2 BW aldus vastgesteld te Hellevoetsluis.

I.D. Kluin, voorzitter

J. Bins, penningmeester

Datum:

Datum:

B. Benschop, secretaris

A.J.H.M. van Oldenmark, algemeen bestuurslid

Datum:

Datum:

M.P. den Brok-Swakhoven, directeur

Datum:

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie van Stichting Fortresse Holland statutair gevestigd te Hellevoetsluis

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Fortresse Holland te Hellevoetsluis samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten 2023 met de daarbij horende toelichting. In de toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Fortresse Holland. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Benadrukking Continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin de huidige stand van zaken met betrekking de continuïteit is beschreven.

Rotterdam, 2 mei 2025

Moore DRV

M.J. Prins AA