

**STICHTING FORT WERK IV  
TE BUSSUM**

Rapport inzake jaarstukken 2023  
18 juni 2024

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Winst- en verliesrekening over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	11

### **BIJLAGEN**

6	Gegevens omzet en omzetbelasting	12
---	----------------------------------	----

**FINANCIEEL VERSLAG**

Aan de firmanten van  
Stichting Fort Werk IV  
dr. Abraham Kuiperlaan 1 A  
1402SB Bussum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
41194758	RvE	18 juni 2024

*Onderwerp*

Jaarrekening 2023

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 120.746 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.858, zijn opgenomen.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Fort Werk IV te Bussum samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving .

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Bacom administratie en advies

*G.R. van Eijbergen*  
G.R. van Eijbergen

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**

**Winst-en-verliesrekening over 2023**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	(2)		6.178		8.345
<b>Liquide middelen</b>	(3)		114.568		73.542
			<u>120.746</u>		<u>81.887</u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(4)				
Overige reserves			51.501		47.643
<b>Voorzieningen</b>	(5)		68.412		33.412
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)		833		832
			<u>120.746</u>		<u>81.887</u>

**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7)	51.105		31.153	
Mutatie onderhanden werk	(8)	-		-30.000	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			51.105		1.153
<b>Kosten</b>					
Huisvestingskosten	(9)	40.068		17.355	
Kantoorkosten	(10)	1.898		921	
Algemene kosten	(11)	5.328		5.324	
			47.294		23.600
<b>Bedrijfsresultaat</b>			3.811		-22.447
Financiële baten en lasten	(12)		47		-223
<b>Resultaat</b>			3.858		-22.670
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			3.858		-22.670



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Fort Werk IV is feitelijk en statutair gevestigd op dr. Abraham Kuyperlaan 1A te Bussum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41194758.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

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.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

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.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

## **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.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

### **Kosten**

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

### **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.

### **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-afrekbare 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.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**
**ACTIVA**
**VASTE ACTIVA**
**1. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines & Installaties	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	25.924	2.200	28.124
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.924	-2.200	-28.124
	-	-	-
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	25.924	2.200	28.124
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.924	-2.200	-28.124
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-

**VLOTTENDE ACTIVA**
**2. Vorderingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	6.178	8.345

**3. Liquide middelen**

NL63 INGB 0674 6851 99	69.928	29.241
NL63 INGB 0674 6851 99 Spaar	44.640	44.301
	114.568	73.542

**PASSIVA****4. Eigen vermogen**

	2023	2022
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	47.643	70.313
Resultaatbestemming boekjaar	3.858	-22.670
Stand per 31 december	<u>51.501</u>	<u>47.643</u>

**5. Voorzieningen****Overige voorzieningen***Groot onderhoud gebouwen*

Stand per 1 januari	33.412	33.412
Dotatie	35.000	-
Stand per 31 december	<u>68.412</u>	<u>33.412</u>

**6. Kortlopende schulden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Administratiekosten	<u>832</u>	<u>832</u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**

	2023	2022
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Omzet belast met hoog tarief	51.105	31.153
<b>8. Mutatie onderhanden werk</b>		
Mutatie onderhanden werk	-	-30.000
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>9. Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerende zaak	35.000	11.633
Onroerendezaakbelasting	1.078	959
Assuranties	2.921	2.735
Overige huisvestingskosten	1.069	2.028
	<u>40.068</u>	<u>17.355</u>
<b>10. Kantoorkosten</b>		
Automatiseringskosten	1.403	515
Contributies en abonnementen	395	45
Representatiekosten	100	361
	<u>1.898</u>	<u>921</u>
<b>11. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.040	-
Juridische kosten	4.288	4.185
Overige algemene kosten	-	1.139
	<u>5.328</u>	<u>5.324</u>
<b>12. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	-291	-223
Rente ING zakelijke Spaarrekening	338	-
	<u>47</u>	<u>-223</u>

## 6 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

### Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief		51.105		10.732
Voorbelasting				1.721
				9.011
<i>Afdrachten</i>				
2023				8.628
<b>Suppletie omzetbelasting 2023</b>				383