



Stichting Forteiland Pampus
MUIDEN
Jaarrekening 2018



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Resultaten	3
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	13
Staat van baten en lasten over 2018	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	32



ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting Forteiland Pampus
Herengracht 67
1398 AD MUIDEN

Weesp, 20 augustus 2019

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Forteiland Pampus

De jaarrekening van Stichting Forteiland Pampus te Muiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen 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 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. 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 Forteiland Pampus.

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.

ACCOUNTANTS & BELASTINGADVISEURS

WWW.JAN.NL

Nesland 3M + 1382 MZ Weesp

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
x 1.000	€	€	€
Baten	798	725	735
Inkoopwaarde van de baten	-143	-143	-142
	<u>655</u>	<u>582</u>	<u>593</u>
Personeelskosten	293	282	270
Afschrijvingen op materiële vaste activa	32	-	33
Overige personeelskosten	43	61	49
Exploitatiekosten	101	101	91
Publieksactiviteiten	32	25	30
Reclame, PR en representatiekosten	15	15	19
Kantoorkosten	45	35	41
Overige kosten	25	18	34
Som der lasten	<u>586</u>	<u>537</u>	<u>567</u>
Saldo van baten en lasten	<u>69</u>	<u>45</u>	<u>26</u>
Financiële baten en lasten	-8	-8	-6
Saldo van baten en lasten	<u>61</u>	<u>37</u>	<u>20</u>

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Weesp, 20 augustus 2019

Met vriendelijke groet,
JAN[©] Accountants & Belastingadviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the name Wim Zagt AA.

Wim Zagt AA

JAN^Q

BESTUURSVERSLAG



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

BESTUURSVERSLAG

Stichting Forteiland Pampus kijkt terug op een succesvol 2018. Het aantal bezoekers steeg met ruim 10% naar een totaal van afgerond 53.000. En die groei leidde ook tot een positief financieel resultaat van afgerond 60.000 euro.

Bijna alle bezoekersgroepen groeiden. Waarbij opviel dat het aantal bezoekers via de veerdienst uit Muiden groeide, ondanks minder afgenomen kaarten via de BankGiro Loterij. Alleen het aantal bezoekers via de rederijen (chartervaart) daalde verder. Een trend die helaas al sinds begin van het decennium gaande is. En het aantal scholieren, dat in 2017 verviervoudigde, nam in 2018 licht af.

Pampus bood zijn bezoekers voor het laatste jaar onder de noemer Pampus Xperience het digitale aanbod over de Stelling van Amsterdam en Pampus. In de winter 2018/2019 werd het digitale verhaal over de Stelling van Amsterdam en helemaal vernieuwd, om onder een andere noemer in 2019 open te gaan.

Verder waren er in 2018 natuurlijk de rondleidingen door onze enthousiaste vrijwillige gidsen en presenteerden wij in de droge gracht voor het vierde jaar de tentoonstelling met de blow-up foto's van alle forten van de Stelling van Amsterdam.

In de publieksprogrammering herhaalden wij Proef Pampus. Het festivalachtige weekend dat het ultieme gevoel van Voor Pampus liggen moet meegeven. Na een succesvolle pilot in 2017 hebben we dit festival meer aangepast aan de eigen doelgroep van Pampus met meer laagdrempelige activiteiten voor gezinnen met kinderen. Mede dankzij het fantastische weer was het een geweldig goed bezocht (Pinkster)weekend.

De commerciële activiteiten waren zeer succesvol, dankzij de inspanningen onder het label Pampus Events. Vooral de maand september waren er heel veel boekingen.

In onze horeca, ondergebracht in Pampus Horeca BV, stuurden wij veel scherper op marges. Dat leidde tot een mooi omzetresultaat en dito afdracht aan de stichting. Onder de streep kende de horeca bovendien nog een bescheiden positief resultaat. Voorts is interessant te vermelden dat de Zomerlicht- en Winterlicht-formule in 2018 werden gecontinueerd, stabiel bezoekers bleef trekken en in kwaliteit werden verbeterd.

Intern begon de stichting 2018 zonder financiële man in de raad van toezicht, na het vertrek van Jos Ruiters. Het hele jaar stond deze vacature open. Ondertussen weten wij dat in 2019 deze functie eindelijk weer is vervuld.

Begin 2018 werd een vacature uitgezet voor nieuwe fortwachters en werden drie vaste parttime medewerkers aangenomen, waarvan twee van buiten werden aangetrokken. Deze nieuwe poule beheert in vaste diensten het eiland en draait de exploitatie. Deze nieuwe formule vroeg veel aandacht om mee



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

te starten, maar heeft de potentie om veel meer stabiliteit in exploitatie te verkrijgen en is met dezelfde poule doorgezet in 2019.

In de raad van advies werd afscheid genomen van Karel van Doodewaerd, die wij als enthousiast ambassadeur zullen missen. Ook werden twee nieuwe leden verwelkomd, te weten Marleen Sanderse en Friso de Zeeuw. Wij zijn blij dat zij met hun expertise de organisatie kunnen ondersteunen met vooral raad en soms ook daad.

De enorme belasting van het eiland in de pieken van het seizoen juni en september vroeg veel van het erfgoed en van de organisatie. Organisatorisch is in de winter gekeken hoe wij dat beter kunnen stroomlijnen en opvangen. En voor de toekomst is er besef dat op het eiland op termijn meer ruimte noodzakelijk is om alle bezoekers goed georganiseerd te kunnen blijven ontvangen. Hier ziet Pampus meteen ook de grootste uitdaging voor de toekomst. De huidige groei is noodzakelijk voor een volwassen omzet, maar vraagt ook een steeds grotere inzet van medewerkers en middelen. De verwachting is dat deze noodzakelijke extra inzet uiteindelijk ook weer op het financieel resultaat zal gaan drukken.

Buiten de exploitatie om werden volgende mijlpalen bereikt om Pampus duurzaam zelfvoorzienend te maken in de toekomst. Dankzij een bijdrage van De Groot Installatiegroep kon Pampus, samen met Kirkman Company, gaan werken aan een projectplan. De samenwerking met Zown werd geïnterpreteerd en het Havenbedrijf Amsterdam werd als strategische partner bij het plan betrokken. In 2019 is het plan vastgesteld en zullen volgende stappen worden gezet om het plan te gaan realiseren.

Personalia

Raad van Toezicht

- Fleur Gieben (voorzitter)
- Piet Boogert
- Arjan Kouwenhoven
- Fokelien Renckens
- vacature (financieel)



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Organisatie

- Tom van Nouhuys, directie
- Martin Verweij, beheer, onderhoud, logistiek
- Barbara Oudejans, presentatie, educatie en vrijwilligerscoördinatie
- Anouschka Zanolli, PR en programmering
- Carla Post-Rijnhart, boekhouding
- Leny Stadtman, administratie
- Simonette Boomgaard-Draijer, administratie
- Marc Beenen, fortwachter
- Gilles Kok, fortwachter
- Robbin Poots, fortwachter

Raad van Advies

- Anne-Marie Worm-de Moel – voormalig burgemeester Muiden (voorzitter)
- Willem Bijleveld – algemeen directeur Nederlands Openluchtmuseum
- Monte Königs - Think Tank member & Keynote speaker Whetston / strategic foresight
- Wilbert Mutsaers – directeur Spotify Benelux
- Noor Ney – afdelingshoofd Waterketen Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
- Marleen Sanderse – voormalig wethoudern Gooise Meren / adjunct-afdelingsmanager RO & mobiliteit Almere
- Friso de Zeeuw – emeritus hoogleraar Gebiedsontwikkeling TU Delft / voormalig directeur BPD

Stichting Centurio Pampus

- Volkert Koelewijn
- Tom van Nouhuys
- Niek Slegt

Pampus Pioniers

- Bert Kuiper
- Wiebe Hofman
- Jan Geesink
- Piet-Jan Oosthoek
- Cees Pfeiffer

Vrijwilligers

Bijzondere dank gaat uit naar alle vrijwilligers van Pampus, die zich volstrekt belangeloos week in week uit, jaar in jaar uit, inzetten voor het wel en wee van Pampus en diens bezoekers. Pampus is vanuit vrijwillig particulier initiatief opgeknapt en opengesteld. Sindsdien is het dankzij de vrijwilligers dat Pampus zijn deuren open kan houden voor publiek.

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Gidsen	Walbasis	Onderhoud en groen
Marjan van Breemen	Marianne van den Bos-Stet	Jan Boerema
Sjoert Brevé	Marjan van Breemen	Paul Datema
Peter Claesen	Guus Hendriks	Mary Eenink
Peter Dankers	Sjors Heinen	Leo Fessl
Mieke Dijkstra	Irma Uijtenboogaard	Theo Galesloot
Leo Fessl	Sandra Verver	Joop ter Haaf
Radboud van Grieken		Harm Hasenaar
Eugene van de Griend	Winkel/Publieksbegeleiding	Carmen Kaimana
Koos Grobben	Sheree Blom	Piet Mei
Ton Hubregtse	Mieke Dijkstra	Daan Roest
Peter Huisman	Lia den Dulk	Jan Spierenburg
Roel de Jong	Willem van Eif	Jon Stuart
Nico Kan	Anneke Fessl-van der Ploeg	Karel Sweers
Jan van Kooten	Jan Huisers	Ruurd Veldman
Stefan Krijnen	Carmen Kainama	Gerard de Vries
Barbara Kroon	Thera Keizer	
Dolf Marschall	Joeri Kools	Koor
Kick Mennema	Jan van Kooten	Toos Boerema
Hans Mente	Barbara Kroon	Paul Datema
Liesbeth Misero	Edo von Morgen	Mary Eenink
Jaap Mulder	Ellen van der Ploeg	Leo Fessl
Kees Schipper	Ruud Sels	Anneke Fessl-van der Ploeg
Harro Smit	Juanita Stuger	Hanneke Heijbrock
Olav Swart	Sandra Verver	Nico Kan
Ruurd Veldman		Jan van Kooten
Bob Verbruggen	Educatie	Anneke Ligterink
Dirk Vlaar	Anneke Fessl-van der Ploeg	Edo von Morgen
	Nico Kan	Ellen Nagel
Vogelaars	Barbara Kroon	Truus de Nijs
Engbert van Oord	Olav Swart	Joke Roest
Dick Jonkers		Kees Schipper
	Duurzaamheid	Loes Spierenburg
Telegrafisten	Rob Bots	Ruurd Veldman
Peter Eijlander	Bert Talboo	Dirk Vlaar
Gerard Fritz		

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Bezoekersaantallen	2018	2017
via Veerdienst Muiden		
volwassenen	11.872	9.625
kinderen	1.947	1.640
bijzonder tarief (uitkoop)	<u>1.918</u>	<u>3.911</u>
	15.616	15.176
via Veerdienst IJburg		
volwassenen	2.055	1.807
kinderen 4 t/m 11 jaar	<u>337</u>	<u>232</u>
	2.392	2.039
met eigen boot (passanten)		
volwassenen	1.291	1.160
kinderen	359	256
passanten (ex. entree)*	<u>4.506</u>	<u>3.000</u>
	6.156	4.416
via de Chartervaart		
volwassenen	1.955	2.344
kinderen	<u>92</u>	<u>66</u>
	2.047	2.410
Scholen (zowel via Muiden als IJburg)		
basisonderwijs	1.115	1.683
voortgezet onderwijs	<u>551</u>	<u>137</u>
	1.666	1.820
i.c.m. publieksactiviteiten**	248	1.289
Museumvereniging	8.829	8.139
Horeca		
Zomerlicht	1.813	2.031
Winterlicht	<u>2.510</u>	<u>2.201</u>
	4.323	4.232
Commerciële verhuur eiland	11.500	8.550



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Totaal aantal geregistreerde bezoekers	52.898	47.571
---	---------------	---------------

* De passanten die met eigen boot het eiland en de horeca bezoeken, zonder ook het entree tot het fort te kopen, wordt per 2018 geregistreerd. Het getal voor 2017 is een zo goed mogelijke inschatting.

** Alle entree in combinatie met publieksactiviteiten werd in 2018 geregistreerd onder de reguliere entrees, uitgezonderd de bezoekers van het zwemevenement dat jaarlijks in de zomer wordt georganiseerd samen met stichting Het Blauwe Hart.

JAN²

JAARREKENING



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		104.738		120.145	
Golfbreker		896		1.196	
Inventarissen		14.197		18.435	
Boten		53.787		58.452	
Software		8.846		10.654	
			182.464		208.882
Financiële vaste activa	2		1		1
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden en onderhanden werk					
Handelsgoederen	3		16.527		18.193
Vorderingen					
Debiteuren	4	15.001		32.096	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	46.645		16.346	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	40.612		275.645	
			102.258		324.087
Liquide middelen	7		335.790		48.502
			<u>637.040</u>		<u>599.665</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	8	10.952		-42.364	
Bestemmingsreserves	9	<u>56.291</u>		<u>46.353</u>	
			67.243		3.989
Langlopende schulden	10		352.196		225.278
Kortlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	11	10.672		10.672	
Schulden aan leveranciers	12	130.090		23.136	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13	10.631		8.579	
Overige schulden en overlopende passiva	14	<u>66.208</u>		<u>328.011</u>	
			217.601		370.398
			<u>637.040</u>		<u>599.665</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten				
Entreegelden	15	446.098	324.100	399.453
Horeca en verhuur	16	225.652	277.500	195.875
Diverse omzetten	17	79.087	81.000	74.307
Derdengelden	18	47.007	42.000	65.833
		<u>797.844</u>	<u>724.600</u>	<u>735.468</u>
Inkoopwaarde van de baten	19	<u>-141.790</u>	<u>-142.600</u>	<u>-142.598</u>
		<u>656.054</u>	<u>582.000</u>	<u>592.870</u>
Lasten				
Personeelskosten	20	336.369	342.500	318.651
Afschrijvingen op materiële vaste activa	21	32.013	-	33.071
Exploitatiekosten	22	100.837	100.900	90.693
Publieksactiviteiten		32.208	25.200	29.519
Reclame, PR en representatiekosten		15.098	15.000	19.057
Kantoorkosten		45.439	34.700	41.437
Overige kosten	23	25.215	18.000	34.459
Som der lasten		<u>587.179</u>	<u>536.300</u>	<u>566.887</u>
Saldo van baten en lasten		68.875	45.700	25.983
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	<u>-7.559</u>	<u>-7.700</u>	<u>-6.331</u>
Saldo van baten en lasten		<u>61.316</u>	<u>38.000</u>	<u>19.652</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Forteiland Pampus is feitelijk en statutair gevestigd op Herengracht 67, 1398 AD te Muiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41193482.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Forteiland Pampus bestaan voornamelijk uit het behartigen van culturele belangen in Nederland ten behoeve van het algemeen nut onder meer door het behouden van, het zorgen voor en het openstellen voor het publiek van het forteiland Pampus en de zich daarop bevindende vestingwerken, waarvan zij eigenaar is.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties-zonder-winststreven (RJ640). 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.



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Grondslagen

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.

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 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.



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Forteiland Pampus in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

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 bestaat 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 incurantheid van de voorraden.

Bestemmingsreserves

Vanaf boekjaar 2010 wordt jaarlijks uit de reserve een bedrag van € 8.000 toegevoegd aan de "bestemmingsreserve groot onderhoud". In 2014, 2015, 2016 en 2017 is geen geld bestemd voor groot onderhoud, omdat deze bestemmingsreserve bij gebrek aan vrije middelen door de organisatie niet kon worden aangewend. In 2018 is er aanspraak gemaakt op de bestemmingsreserve. De stand per 31 december 2018 bedraagt € 31.640.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Forteiland Pampus heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Financiële baten en lasten

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 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.

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

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Golfbreker	Inventarissen
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	323.934	68.692	124.471
Cumulatieve afschrijvingen	-203.789	-67.496	-106.036
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>120.145</u>	<u>1.196</u>	<u>18.435</u>
Mutaties			
Investeringen	-	-	2.831
Afschrijvingen	-15.407	-300	-7.069
Saldo mutaties	<u>-15.407</u>	<u>-300</u>	<u>-4.238</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	323.894	68.692	105.212
Cumulatieve afschrijvingen	-219.156	-67.796	-91.015
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>104.738</u>	<u>896</u>	<u>14.197</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0/6,67/5/20</u>	<u>6,67</u>	<u>20/25</u>

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	Boten	Software	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	120.873	18.080	656.050
Cumulatieve afschrijvingen	-62.421	-7.426	-447.168
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>58.452</u>	<u>10.654</u>	<u>208.882</u>
Mutaties			
Investeringen	2.764	-	5.595
Afschrijvingen	-7.429	-1.808	-32.013
Saldo mutaties	<u>-4.665</u>	<u>-1.808</u>	<u>-26.418</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	123.637	18.080	639.515
Cumulatieve afschrijvingen	-69.850	-9.234	-457.051
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>53.787</u>	<u>8.846</u>	<u>182.464</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0/6,67</u>	<u>10</u>	

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Software

De post software omvat het digitaal systeem dat ticketing, contante verkoop, planning, boekingen en facturering in samenhang verzorgt.

Gebouwen en -terreinen

De post gebouwen en terreinen omvat:

- het eiland;
- de woning op het eiland;
- de wegen en riolering;
- het bezoekerscentrum en de kantine;
- het financieringstekort van de in 2008 gemaakte kosten voor de renovatie van het binnenfort en voor de aanleg van een nieuwe energiecentrale.

De Golfbreker

Het verschil (tekort) tussen de in 2007 gemaakte kosten van de renovatie van de golfbreker en de daarvoor ontvangen subsidies is geactiveerd en wordt door middel van afschrijvingen ten laste van het resultaat in de komende jaren gebracht.

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Inventarissen

De inventarissen omvatten onder meer:

- de aggregaten;
- de watertank;
- de telefoon en faxapparatuur;
- de steigers;
- de bronbemaling;
- de waterpompinstallatie;
- computerapparatuur en software.

Boten

De post boten omvat de veerboot Stern, de Pampus-vlet en rubberboot;

2 Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
<u>1</u>	<u>1</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelneming Pampus Horeca B.V.

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
€	€
<u>1</u>	<u>1</u>

Deelneming Pampus Horeca B.V.

Boekwaarde per 1 januari

Saldo mutaties

Boekwaarde per 31 december

<u>2018</u>	<u>2017</u>
€	€
1	1
-	-
<u>1</u>	<u>1</u>

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden en onderhanden werk

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Handelsgoederen		
Presentatiemateriaal	6.070	-
Boeken en souvenirs	4.960	12.800
Brandstoffen	3.570	3.980
Kantoorartikelen	1.514	1.000
Materialen activiteiten	413	413
	<u>16.527</u>	<u>18.193</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Debiteuren		
Debiteuren	<u>15.001</u>	<u>32.096</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	46.645	14.653
Pensioenen	-	1.693
	<u>46.645</u>	<u>16.346</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	20.536	-
Nog te factureren omzet	10.972	3.640
Vooruitbetaalde kosten	8.445	270.793
Waarborgsom	562	1.047
Verjaardagspotje personeel	97	5
Te vorderen overige rente	-	160
	<u>40.612</u>	<u>275.645</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
Rabobank	333.074	45.268
Rabobank vrijwilligers	2.387	2.412
Kas	329	822
	<u>335.790</u>	<u>48.502</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De rekening-courant van de vrijwilligers wordt door de vrijwilligers beheerd en staat dus niet ter vrije beschikking van de Stichting Fort Eiland Pampus.

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestem- mingsreser- ves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	-42.364	46.353	3.989
Resultaat boekjaar	61.316	-	61.316
Kosten ten laste van reserve	-	-15.000	-15.000
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud uit resultaatverdeling 2018	-8.000	8.000	-
Ontvangen subsidie t.b.v. behoud cultureel erfgoed	-	16.938	16.938
Stand per 31 december 2018	<u>10.952</u>	<u>56.291</u>	<u>67.243</u>

	2018 €	2017 €
8 Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	-42.364	-62.016
Resultaat boekjaar	61.316	19.652
	<u>18.952</u>	<u>-42.364</u>
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud uit resultaatverdeling 2018	-8.000	-
Stand per 31 december	<u>10.952</u>	<u>-42.364</u>

9 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve groot onderhoud	31.640	38.640
Bestemmingsreserve instandhouding erfgoed	24.651	7.713
	<u>56.291</u>	<u>46.353</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve groot onderhoud		
Stand per 1 januari	38.640	81.209
Dotatie uit resultaatverdeling	8.000	-
Onttrekking ten gunste van kosten	-15.000	-42.569
Stand per 31 december	<u>31.640</u>	<u>38.640</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve instandhouding erfgoed		
Stand per 1 januari	7.713	-
Onttrekking ten gunste van kosten	-	-12.287
Ontvangen subsidie/bedragen t.b.v. instandhouding erfgoed	16.938	20.000
Stand per 31 december	<u>24.651</u>	<u>7.713</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
10 Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	259.367	225.278
Overige schulden	92.829	-
	<u>352.196</u>	<u>225.278</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen o/g	<u>259.367</u>	<u>225.278</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Leningen o/g		
Rijksdienst Cultureel Erfgoed	211.523	166.762
Rabobank financiering Veerboot Stern	43.844	50.516
Lening Zonnepanelen	4.000	8.000
	<u>259.367</u>	<u>225.278</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Rijksdienst Cultureel Erfgoed</i>		
Saldo per 1 januari	166.762	134.288
Verhoging	44.761	44.761
Kosten t.b.v. aanwenden lening	-	-12.287
Saldo per 31 december	<u>211.523</u>	<u>166.762</u>

De Rijksdienst Cultureel Erfgoed heeft in 2014 een eerste termijn van een instandhoudingssubsidie verschaft ten behoeve van de monumentale onderdelen van het fort(eiland) op basis van de BRIM. Vanaf 2014 wordt jaarlijks € 44.761 gestort t.b.v. deze lening, de laatste termijn zal in 2019 gestort worden. In 2017 zijn onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd die ten laste worden gebracht van de lening.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Rabobank financiering Veerboot Stern</i>		
Saldo per 1 januari	57.188	63.860
Aflossing	-6.672	-6.672
Kortlopend deel	-6.672	-6.672
Saldo per 31 december	<u>43.844</u>	<u>50.516</u>
Rentepercentage	4,4	4,4
Looptijd	91 maanden	103 maanden

In 2011 is een lening afgesloten voor een bedrag van € 100.000. Deze lening is aangewend voor de financiering van de renovatie van de aangekochte veerboot (Stern).

De rente op deze lening is voor een periode tot 2021 vastgezet op 4,4% per jaar. De aflossingsverplichting bedraagt € 556 per maand.



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Lening Zonnepanelen</i>		
Saldo per 1 januari	12.000	16.000
Aflossing	-4.000	-4.000
Kortlopend deel	-4.000	-4.000
Saldo per 31 december	<u>4.000</u>	<u>8.000</u>
Rentepercentage	<u>4</u>	<u>4</u>
Looptijd	2 jaar	3 jaar

In 2015 is via een lening geïnvesteerd voor € 20.000 in zonnepanelen, die in 5 jaren, in 5 gelijke termijnen wordt terugbetaald. De rente op deze lening is 4% per jaar.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige schulden</i>		
Projecten met subsidies	<u>92.829</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Projecten met subsidies</i>		
Project Luchtballon (saldo ontvangen subsidies -/- uitgaven)	79.657	-
Project duurzaamheid (ontvangen subsidie)	10.000	-
Project maaier (ontvangen subsidie)	3.172	-
	<u>92.829</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>11 Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Aflossingsverplichtingen	<u>10.672</u>	<u>10.672</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Lening Rabobank t.b.v. financiering Stern	6.672	6.672
Lening zonnepanelen	4.000	4.000
	<u>10.672</u>	<u>10.672</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>12 Schulden aan leveranciers</i>		
Crediteuren	<u>130.090</u>	<u>23.136</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>13 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	7.775	5.723
Overige belastingen	2.856	2.856
	<u>10.631</u>	<u>8.579</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>14 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen kosten	43.733	30.135
Vakantiegeld	9.798	7.081
Bonusuitkering	8.000	11.500
Accountantskosten	2.604	4.500
Vooruitontvangen bedragen	1.736	1.242
Ontvangen uitkering inbraakschade	337	3.691
Nog te betalen Horeca B.V.	-	269.862
	<u>66.208</u>	<u>328.011</u>



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft op 2 maart 2018 een huurcontract afgesloten met De Bootsmannen B.V. voor de huur van een kantoorruimte aan de Herengracht 67 te Muiden. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurprijs bedraagt € 500 netto per maand, exclusief gas, water en licht. De hieruit blijkende verplichting voor 2019 bedraagt € 6.000.

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Entreegelden	446.098	324.100	399.453
Horeca en verhuur	225.652	277.500	195.875
Diverse omzetten	79.087	81.000	74.307
Derdengelden	47.007	42.000	65.833
	<u>797.844</u>	<u>724.600</u>	<u>735.468</u>
15 Entreegelden			
Veerdienst Muiden	336.210	212.783	292.288
Passanten (en alle museumkaarten)	69.954	59.617	57.651
Chartervaart	18.977	21.400	19.698
Veerdienst IJburg	16.062	14.300	16.664
Educatie	4.895	16.000	13.152
	<u>446.098</u>	<u>324.100</u>	<u>399.453</u>
16 Horeca en verhuur			
Evenementen en verhuur	120.512	197.500	135.177
Provisie uit horeca	105.140	80.000	60.698
	<u>225.652</u>	<u>277.500</u>	<u>195.875</u>
17 Diverse omzetten			
Souvenirs en documentatie	13.745	17.000	13.310
Overige baten	65.342	64.000	60.997
	<u>79.087</u>	<u>81.000</u>	<u>74.307</u>
18 Derdengelden			
Sponsoring uit 'Centurio Pampus'	21.000	25.000	21.000
Subsidies	12.900	10.000	35.000
Donateurs	8.107	2.000	4.786
Sponsoring overig	5.000	5.000	5.047
	<u>47.007</u>	<u>42.000</u>	<u>65.833</u>

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
19 Inkoopwaarde van de baten			
Inkoopwaarde baten	141.790	142.601	142.598
	€	€	€
	141.790	142.601	142.598
	€	€	€
<i>Inkoopwaarde baten</i>			
Vaarkosten	135.936	135.800	135.441
Souvenirs en documentatie	6.696	6.800	7.157
	142.632	142.600	142.598
Kortingen en bonussen	-842	-	-
	141.790	142.600	142.598
	€	€	€
20 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	226.466	219.500	213.585
Sociale lasten en pensioenlasten	66.892	62.500	56.501
Overige personeelskosten	43.011	60.500	48.565
	336.369	342.500	318.651
	€	€	€
	226.466	219.500	213.585
	€	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>			
Salarissen	199.820	219.500	187.060
Vakantiegeld	17.146	-	15.025
Bonusuitkering	9.500	-	11.500
	226.466	219.500	213.585

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Aantal

5,80

Aantal

5,40

Gedurende het boekjaar 2018 waren 15 parttime, bezoldigde werknemers in dienst bij de Stichting Forteiland Pampus. Dit is omgerekend naar volledige mensjaren 5,8 personen (5,4 in 2017).

Voor bezoldiging van directie en medewerkers spiegelt Stichting Forteiland Pampus zich, binnen de financiële mogelijkheden, aan de Museum CAO.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	42.751	62.500	37.698
Ziekteverzuimverzekering	5.989	-	3.714
Pensioenlasten	18.152	-	15.089
	<u>66.892</u>	<u>62.500</u>	<u>56.501</u>
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Vrijwilligerskosten	17.677	22.000	15.747
Reiskostenvergoeding woon-werk	14.060	13.000	12.688
Personele verzekeringen	3.233	-	-
Inleen personeel	3.024	17.500	14.966
Opleidingskosten	1.924	4.000	1.197
Telefoonkostenvergoeding	780	-	-
Overige kostenvergoedingen	495	-	-
Kantinekosten	432	-	-
Overige personeelskosten	1.386	4.000	3.967
	<u>43.011</u>	<u>60.500</u>	<u>48.565</u>

Stichting Forteiland Pampus, Muiden

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
21 Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Afschrijvingen materiële vaste activa	32.013	-	33.071
	€	€	€
	€	€	€
22 Exploitatiekosten			
Onderhoud	39.770	51.100	46.996
Exploitatie eiland	33.935	19.800	21.692
Olie en gas eiland	27.132	30.000	22.005
	100.837	100.900	90.693
	€	€	€
	€	€	€
23 Overige kosten			
Overige kosten	25.215	18.000	32.495
Dubieuze debiteuren	-	-	938
Correctie afschrijving i.v.m. aansluiten activastaat	-	-	1.026
	25.215	18.000	34.459
	€	€	€
	€	€	€
24 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Overige rentelasten	7.559	7.700	6.331
	€	€	€
	€	€	€
Overige rentelasten			
Bankkosten	4.850	3.900	-
Rentebaten en -lasten	2.709	3.800	6.331
	7.559	7.700	6.331
	€	€	€



Stichting Forteiland Pampus, Muiden

Muiden,
Stichting Forteiland Pampus

De heer T. van Nouhuys