

## **JAARVERSLAG 2019**

### **STICHTING GENERAAL MACZEK MEMORIAL**



Stichting Generaal Maczek Memorial  
p/A. Nieuw Wolfslaarlan 18  
4854 EA Bavel

Internet: [www.maczekmemorial.nl](http://www.maczekmemorial.nl)  
Email: [info@maczekmemorial.nl](mailto:info@maczekmemorial.nl)  
Tel.: 076-5602844 / 06-11708780

KvK-nr.: 68935021  
Fiscaal/RSIN nr.: 857655164  
Bankrekeningnr.: NL70RABO0321178696

## **Inhoudsopgave**

<b>1. BESTUURSVERSLAG</b>	
1.1 Inleiding	3
1.2 Activiteitenverslag over 2019	5
<b>2. ANBI PUBLICATIESTUKKEN</b>	
2.1 Analyse van de vermogenspositie	7
2.2 Verkorte balans per 31 december 2019	8
2.3 Verkorte staat van baten en lasten 2019	11
2.4 Algemene toelichting	13
2.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
2.6 Toelichting op de onderscheiden posten van de verkorte balans	17
2.7 Toelichting op de onderscheiden posten van de verkorte staat van baten en lasten	22
<b>3. OVERIGE GEGEVENS</b>	
3.1 Ondertekening bestuur	23
3.2 Voorstel resultaatbestemming 2019	24
3.3 Mededeling omtrent de controleverklaring	25

## 1. BESTUURSVERSLAG

### 1.1 Inleiding

#### ***Vooraf***

Dit is het derde jaarverslag van de Stichting Generaal Maczek Memorial. Het tweede volledige jaar waarin de stichting zijn werkzaamheden heeft uitgevoerd. Het jaar 2019 is het jaar van de bouw van het Generaal Maczek Memorial. Met Winters Bouw en Ontwikkeling werd op 23 april 2019 de aanneemovereenkomst gesloten. In mei werd de eerste paal geslagen door wethouder Marianne de Bie en gedeputeerde Henri Swinkels. Bij het sluiten van dit jaarverslag was de bouw nagenoeg gereed.

#### ***Statutaire bepalingen***

De Stichting Generaal Maczek Memorial is op 8 juni 2017 bij akte opgericht.

Op grond van de bepalingen van artikel 8 van de Statuten is het bestuur verplicht jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting op te maken en op papier te stellen. Op grond van de wet maakt het bestuur een jaarrekening en een bestuursverslag op als bedoeld in artikel 2:300 Burgerlijk Wetboek en legt een exemplaar daarvan voor het bestuur ter inzage op het kantoor van de stichting.

Het bestuur kan, voordat tot de vaststelling van de balans en de staat van baten en lasten wordt overgegaan, deze stukken laten onderzoeken door een door hem aan te wijzen accountant. Deze accountant brengt over zijn onderzoek verslag uit aan het bestuur en geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring over de getrouwheid van de stukken. Over het verslagjaar 2019 heeft het bestuur geen opdracht voor een dergelijk onderzoek verstrekt. Wel is de jaarrekening door een onafhankelijke kascontrolecommissie onderzocht.

De balans en de staat van baten en lasten van de stichting of de jaarrekening wordt vastgesteld door het bestuur binnen een maand na het opmaken van de stukken. De vastgestelde stukken worden ondertekend door alle bestuurders. Als een handtekening van een van hen ontbreekt, wordt de reden daarvan op de stukken vermeld.

#### ***Samenstelling bestuur***

Het bestuur van de Stichting Maczek Memorial is in 2019 twaalf keer in vergadering bijeen geweest en kent per 31 december 2019 de volgende samenstelling:

Dhr. W. Krzeszewski	voorzitter
Dhr. R. Tieskens	secretaris
Dhr. P. Franken	penningmeester
Dhr. P. Haagh	lid
Dhr. B. Krzeszewski	lid
Dhr. I. Rigter	lid

#### ***Werkgroepen***

Onder het bestuur fungeren twee werkgroepen, te weten het Bouwteam en het Comité Fondsenwerving. De taakstelling van beide werkgroepen is in 2019 ongewijzigd gebleven.

Het Bouwteam coördineert, in opdracht van het bestuur, alle activiteiten met betrekking tot de realisatie van het gebouw. Zij voert hiertoe overleg met de gemeente Breda, met de architecten en met het Generaal Maczek Museum als toekomstige mede-gebruiker van het gebouw. Om de dagelijkse leiding over het project goed te borgen, is opdracht gegeven aan Bureau D'hondt voor het voeren van het bouwprojectmanagement. De bouwprojectmanager is toegevoegd aan het Bouwteam.

Het Comité Fondsenwerving voert activiteiten uit gericht op het verwerven van de financiële middelen voor de realisatie van het memorial. Hiervoor stelt zij subsidieaanvragen op, voert overleg met potentiële subsidieverstrekkingen, organiseert publieksactiviteiten en doet voorstellen aan het bestuur in het kader van promotie van activiteiten.

#### ***Doelstelling van de organisatie***

In 2019 hebben zich geen wijzigingen in de (statutaire) doelstelling voorgedaan. Stichting Generaal Maczek Memorial geeft invulling aan de erkenning van de bijdrage die de Poolse troepen, in het bijzonder de 1e Poolse Pantserdivisie, hebben geleverd aan de bevrijding van grote delen van Nederland. En wil op culturele en educatieve wijze er voor zorgen dat we blijven herinneren wat onze huidige vrijheid voor opoffering heeft gekost van velen anderen.

#### ***Beleid***

Het realiseren van een gebouw waarin ruimte is voor

- het vestigen van de permanente tentoonstelling van het Generaal Maczek Museum
- het vestigen van een informatie- en documentatiecentrum
- herdenken en herinneren ('chambre de reflection')
- presentaties en filmvoorstellingen.

#### ***Wijze waarop belangrijkste activiteiten daar inpassen***

De activiteiten richten zich vooral op de realisatie en de inrichting van het gebouw, de aanleg van de infrastructuur en de buitenruimte. De inrichting van het gebouw, en dan met name van de permanente tentoonstelling, komt tot stand in nauwe samenwerking met het Generaal Maczek Museum.

## **1.2 Activiteitenverslag over 2019**

### ***Resultaat van de activiteiten***

Het jaar 2019 kenmerkt zich door de realisatie van het gebouw en alle activiteiten die nodig waren om het gebouw te realiseren. Dit betreft de volgende activiteiten:

1. Diverse overleggen gevoerd met Winters Bouw en Ontwikkeling en onderaannemers resulterend in de aanneemovereenkomst in april 2019.
2. Het sluiten van een aanneemovereenkomst met Wegenbouw 2000 betreffende de aanleg van de buitenruimte.
3. Het aanstellen van een bouwprojectmanager met als opdracht de begeleiding van het hele bouwproces.
4. Diverse overleggen met de architect(en) met als doel beheersing van de bouwkosten en handhaving van de beoogde kwaliteit.
5. Het slaan van de eerste paal op 27 mei 2019.
6. Diverse overleggen met het bestuur van het Generaal Maczek Museum resulterend in een huurovereenkomst voor het Memorial, getekend op 22 december 2019.
6. Het comité Fondsenwerving is wegens het behalen van de doelstelling inmiddels opgeheven.
7. Het voeren van individuele gesprekken met potentiële donateurs, bestaande uit individuen, stichtingen, serviceclubs en bedrijven. Deze actie wordt voortgezet.
8. Het voeren van diverse overleggen met de gemeente Breda inzake subsidie en de ontwikkeling van het gebouw.

### ***Bestuurlijke voornemens voor en besluiten in 2020***

Het jaar 2020 zal in het teken staan van de oplevering en de opening van het gebouw en de daadwerkelijke ingebruikname door het Generaal Maczek Museum als huurder.

In januari 2020 wordt het gebouw bouwkundig opgeleverd waarna met de inrichting wordt begonnen. De inrichting van de permanente tentoonstelling geschiedt door het Generaal Maczek Museum.

Op 31 maart 2020 wordt het Generaal Maczek Memorial officieel geopend en overgedragen aan de huurder. De voorbereidingen voor de opening zijn reeds gestart. Nadat het gebouw op 1 april 2020 officieel zal zijn overgedragen aan het Generaal Maczek Museum, zal deze de exploitatie van het Generaal Maczek Memorial op zich nemen.

Er zullen door de Stichting Generaal Maczek Memorial in 2020 in het gebouw maximaal 4 activiteiten worden georganiseerd. Contractueel is vastgelegd dat het bestuur van het Generaal Maczek Memorial vier keer om niet gebruik kan maken van het gebouw. De eerste activiteit is gepland op 1 april 2020. Er wordt een vrijheidscollege georganiseerd voor de doelgroep 9- tot 12-jarigen. De overige activiteiten worden in goed overleg met het Generaal Maczek Museum gepland waarbij er reeds een optie ligt op het bevrijdingsweekend in oktober.

Het bestuur van het Generaal Maczek Memorial ziet toe op naleving van de afspraken uit de huurovereenkomst en zal als een goed huisvader omgaan met het gebouw en de buitenruimte.

Nu het Comité Fondsenwerving in 2019 is opgeheven zal het bestuur in 2020 met voorstellen komen om de resterende middelen voor de exploitatie te verwerven. Gekeken wordt of een samenwerking tussen de entiteiten van de Vrienden van het Generaal Maczek Museum en de Ambassadeurs van het Generaal Maczek Memorial tot meerwaarde voor beide partijen kan leiden. Hier wordt in 2020 een besluit over genomen.

**Begroting 2020**

Tot aan de opening van het Memorial op 31 maart 2020 wordt nog gewerkt met een investeringsbegroting. Vanaf 1 april 2020 zal voor de rest van het jaar op basis van een exploitatiebegroting worden gewerkt. Deze begroting kent als voornaamste uitgavenpost de kosten die het gevolg zijn van de instandhouding van het gebouw. De voornaamste ontvangstenposten betreffen de huurpenningen die Stichting Generaal Maczek Museum in rekening worden gebracht evenals de bijdrage van gemeente Breda in de dekking van de instandhoudingskosten.

**Vrij besteedbaar vermogen**

Vooralsnog is de verwachting dat de exploitatiebegroting eerst vanaf 2020 zal resulteren in een (geringe) opbouw van vrij besteedbaar vermogen. Dit vrij besteedbaar vermogen heeft de functie van weerstandsvermogen wanneer de exploitatie in enig volgend jaar verliesgevend zou zijn. Zo wordt een financiële buffer gevormd die de continuïteit van de organisatie moet garanderen.

## 2. ANBI PUBLICATIESTUKKEN

### 2.1 Analyse van de vermogenspositie

De vermogenspositie is, in beknopte vorm, als volgt weer te geven:

	31-12-2019		31-12-2018	
	* EUR 1.000,00	In %	* EUR 1.000,00	In %
<b><u>ACTIEF</u></b>				
Vaste activa	0	0,0%	0	0,0%
Vlottende activa	322	100,0%	1222	0,0%
	<u>322</u>	<u>100,0%</u>	<u>1222</u>	<u>0,0%</u>
<b><u>PASSIEF</u></b>				
Eigen vermogen	15	4,8%	51	0,0%
Kortlopende schulden	307	95,2%	1171	0,0%
	<u>322</u>	<u>100,0%</u>	<u>1222</u>	<u>0,0%</u>

De liquiditeitspositie is in 2019 met € 35.000,00 verslechterd (afronding).

Dit is als volgt te berekenen:

	31-12-2019	31-12-2018
	*EUR 1.000,00	*EUR 1.000,00
Vlottende activa	322	1.222
AF: Kortlopende schulden	<u>307</u>	<u>1.171</u>
Liquiditeitssaldo	<u>15</u>	<u>51</u>
Dit is als volgt tot stand gekomen:		
Mutatie algemene reserve	0	
Mutatie bestemmingsreserve	-35.336	
Mutatie bestemmingsfonds	<u>0</u>	
totaal der verkregen middelen		-35.336
Gebouwen	<u>0</u>	
totaal der bestede middelen		<u>0</u>
Verslechtering liquiditeitspositie		<u>-35.336</u>

## 2.2 Verkorte balans per

### Stichting Generaal

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
<b>ACTIEF</b>		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Buitenruimte	0	0
Gebouwen	0	0
Nieuwbouw in uitvoering	0	0
Inventaris	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<b>Vorderingen</b>		
Te vorderen BTW	105.443	2.765
Overige vorderingen	360	11.447
Overlopende activa	150.000	510.000
<b>Totaal vorderingen</b>	255.803	524.212
<b>Liquide middelen</b>	<u>66.279</u>	<u>697.429</u>
Totaal vlottende activa	<u>322.082</u>	<u>1.221.641</u>
<b>Totaal ACTIEF</b>	<u><u>322.082</u></u>	<u><u>1.221.641</u></u>



31 december 2019

**Maczek Memorial**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	EUR	EUR
<b>PASSIEF</b>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<b>Vrij besteedbaar</b>		
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	<u>15.384</u>	<u>50.720</u>
<b>Totaal vrij besteedbaar</b>	15.384	50.720
<b>Niet vrij besteedbaar</b>		
Wettelijke reserve	0	0
Bestemmingsfonds	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal niet vrij besteedbaar</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>15.384</u>	<u>50.720</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Te betalen BTW	0	0
Overige kortlopende schulden	80.370	0
Overlopende passiva	<u>226.328</u>	<u>1.170.921</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>306.698</u>	<u>1.170.921</u>
<b>Totaal PASSIEF</b>	<u><u>322.082</u></u>	<u><u>1.221.641</u></u>



## 2.3 Verkorte staat van baten en lasten 2019

### Stichting Generaal Maczek Memorial

	werkelijk 2019 EUR	10.000	begroot 2019 EUR	werkelijk 2018 EUR
<b>B A T E N</b>				
Baten particulieren	9.461	10.000	28.417	
Baten bedrijven	0	0	0	
Baten overheidssubsidies	0	0	-17	
Baten verbonden organisaties	0	0	0	
Baten andere organisaties	0	0	20.943	
<b>Som GEWORVEN BATEN</b>	<b>9.461</b>		<b>10.000</b>	<b>49.343</b>
<b>Baten diensten/leveringen</b>	5.000		3.000	0
<b>Overige baten</b>	0		0	10.076
<b>Som van de BATEN</b>	<b>14.461</b>		<b>13.000</b>	<b>59.419</b>
<b>L A S T E N</b>				
Besteed aan doelstelling	0		0	0
Wervingskosten	357		4.000	4.906
Kosten beheer en administratie	3.263		4.500	4.739
<b>Som van de LASTEN</b>	<b>3.620</b>		<b>8.500</b>	<b>9.645</b>
<b>Saldo voor fin baten en lasten</b>	<b>10.841</b>		<b>4.500</b>	<b>49.774</b>
Saldo fin baten en lasten	-234		0	-214
<b>Saldo van BATEN en LASTEN</b>	<b>10.607</b>		<b>4.500</b>	<b>49.560</b>
<b>B E S T E M M I N G</b>				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Algemene reserve	0		0	352
Bestemmingsreserve	10.607		4.500	50.720
Bestemmingsfonds	0		0	-1.512
<b>Totaal BESTEMMING</b>	<b>10.607</b>		<b>4.500</b>	<b>49.560</b>



## 2.4 Algemene toelichting

Stichting Generaal Maczek Memorial is opgericht bij notariële akte d.d. 8 juni 2017. De vestigingsplaats is Bavel.

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting als doel:

- het realiseren van een gedenkplek ten behoeve van generaal Maczek en zijn 1e Poolse Pantserdivisie, zulks om waardering te tonen voor de Poolse inspanningen tijdens de Tweede Wereldoorlog ten behoeve van onze vrijheid, en door middel van het vervullen van een nagenoeg culturele maar ook educatieve en toeristische rol bij het (grote) publiek daardoor meer betrokkenheid te creëren, alsmede
- het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door het verzorgen van tentoonstellingen, het verzorgen van lezingen, filmpresentaties, het zorg dragen voor een documentatiecentrum en een herdenkingsruimte.

De financiële middelen van de stichting bestaan uit:

- overheidssubsidies en –fondsen
- overige donaties, fondsen en subsidies
- schenkingen, erfstellingen en legaten
- alle andere geoorloofde inkomsten

Het vermogen van de stichting dient ter verwezenlijking van het doel van de stichting.

## 2.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### **Jaarrekeningregime**

De jaarrekening is vanaf 2019 opgesteld met inachtneming van de bepalingen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK C2 (van kracht voor boekjaren die aanvangen op of na 1 januari 2017) 'Kleine Fondsenwervende organisaties'. De vergelijkende cijfers 2018 zijn daar op aangepast.

### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten, 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.

De jaarrekening is opgesteld in euro's en uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Gebouwen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs en, indien van toepassing, verminderd met bijzondere waardeverminderingen. Onder toepassing van RJ640 zal worden afgeschreven op de gebouwen.

#### Nieuwbouw in uitvoering

De nieuwbouw in uitvoering wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs en, indien van toepassing, verminderd met bijzondere waardeverminderingen. Verkregen investeringsbijdragen worden analoog aan RJ 274.112 in mindering gebracht op de nieuwbouw in uitvoering.

#### Inventaris

Investerings worden vanaf een bedrag van € 2.500 geactiveerd en afgeschreven.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen van de stichting wordt ingedeeld in verschillende reserves.

#### Algemene reserve

De algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting op langere termijn te waarborgen.

#### Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is een van het vermogen afgezonderd gedeelte waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien haar doelstelling zou zijn toegestaan.

#### Wettelijke reserve

Een wettelijke reserve is een van het vermogen afgezonderd gedeelte en moet worden aangehouden op grond van een specifieke bepaling in het Burgerlijk Wetboek. Dit om te voorkomen dat bestedingen worden gedaan terwijl de resultaten nog niet zijn gerealiseerd.

#### Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds is een van het vermogen afgezonderd gedeelte waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien haar doelstelling zou zijn toegestaan.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichting af te wikkelen.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overlopende passiva**

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste verwerking tegen de nominale waarde.

#### Investeringsbijdragen

De investeringsbijdragen inzake nieuwbouw en vaste inrichting worden analoog aan RJ 274.112 gepassiveerd onder de overlopende passiva en worden naar rato van de voortgang van de investeringen in mindering gebracht op de post 'nieuwbouw in uitvoering' onder de materiële vaste activa.

### ***Grondslagen voor bepaling van het saldo van baten en lasten***

#### **Algemeen**

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en er wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Nagekomen baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn geconstateerd.

Indien baten, waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming aan een bestemmingsreserve, respectievelijk bestemmingsfonds toegevoegd. Indien in een volgend verslagjaar uit deze reserve of dit fonds wordt geput, dan wordt deze besteding in de staat van baten en lasten als last verantwoord. Deze besteding wordt via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserves, respectievelijk de bestemmingsfondsen verwerkt. Het resultaat wordt bepaald inclusief de baten en lasten met een bijzonder bestemming.

#### **Subsidies**

Structurele subsidies, die worden ontvangen ten behoeve van de exploitatie van voortdurende activiteiten, worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarvoor de toekenning geldt.

Overige ontvangen subsidies/bijdragen en daaraan gerelateerde kosten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben (RJ 274).

Vooruit ontvangen subsidies worden opgenomen onder de overlopende passiva. Bestedingen volgen in de volgende boekjaren overeenkomstig de subsidievoorwaarden.

De subsidies worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en Stichting Generaal Maczek Memorial de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### **Giften**

De niet-financiële bijdrage, die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

#### **Afschrijvingen**

De materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.



## 2.6 Toelichting op de onderscheiden posten van de verkorte balans

### ACTIEF

#### VASTE ACTIVA

##### **Materiële vaste activa**

##### Buitenruimte

De stichting heeft geen gronden in eigendom en zal deze naar verwachting ook in de toekomst niet in eigendom verwerven.

Het terrein, waarop het memorial zal worden ontwikkeld, is in eigendom van de gemeente Breda, die dit voor een symbolisch bedrag aan erfpachtcanon aan de stichting ter beschikking stelt.

Wel zal de stichting moeten investeren in de benodigde infra voor de buitenruimte.

##### Gebouwen

De stichting heeft nog geen gebouwen in eigendom, maar heeft wel de ontwikkeling van een gebouw opgestart dat in 2020 opgeleverd zal worden.

##### Nieuwbouw in uitvoering

Betreft de ontwikkeling van een gebouw nabij het Pools Militair Ereveld gelegen op de locatie Ettensebaan 17A te 4812 XA Breda. De feitelijke bouwwerkzaamheden hebben volgens de actuele projectplanning voorjaar 2019 aangevangen.

	<b>voorlopig ontwerp (fase 1)</b>	<b>definitief ontwerp (fase 2)</b>	<b>gebouwen (fase 3)</b>	<b>buitenruimte</b>	<b>totaal</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Waarde begin boekjaar	0	0	0	0	0
BIJ:					
Investerings 2017-2018	49.982	29.097	0	0	79.079
Investerings 2019	0	68.278	1.294.312	25.000	1.387.590
	<u>49.982</u>	<u>97.375</u>	<u>1.294.312</u>	<u>25.000</u>	<u>1.466.669</u>
AF:					
Investeringsbijdrage 2017-2018	49.982	29.097	0	0	79.079
Investeringsbijdrage 2019	0	68.278	1.294.312	25.000	1.387.590
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De bouwkosten en vaste inrichtingskosten (afwerking interieur) zijn bij bestuursbesluit d.d. 18 december 2018 definitief begroot op een bedrag totaal groot € 1.551.737 excl. BTW, bestaande uit € 105.000 kosten inrichting buitenruimte, € 1.151.737 directe bouwkosten, € 215.000 indirecte bouwkosten en € 80.000 interieurkosten.

##### Inventaris

Voor overige inrichtingskosten (w.o. inventaris ad € 90.000), fondsenwervings- en bestuurskosten en een post onvoorzien is een bedrag totaal groot € 145.000 excl. BTW begroot. De stichting heeft per balansdatum nog niet in inventaris geïnvesteerd.

<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Vorderingen</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>Te vorderen BTW</u>		
Bij Belastingdienst per saldo te vorderen BTW	105.443	2.765
	<u>105.443</u>	<u>2.765</u>

Bij Belastingdienst per saldo te vorderen BTW:

De Belastingdienst heeft in 2018 geoordeeld dat sprake is van ondernemerschap voor de omzetbelasting. Er is geen sprake van inhoudingsplicht voor de loonheffingen of belastinglicht voor de vennootschapsbelasting.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>Overige vorderingen</u>		
Gebruiksvergoeding Generaal Maczek Museum	0	0
Baten particulieren	210	1.075
Baten andere organisaties	0	10.222
Baten diensten	150	150
Overige vorderingen	0	0
	<u>360</u>	<u>11.447</u>

Baten particulieren:

Betreft in 2019 door diverse particulieren toegezegde giften.

Baten andere organisaties:

In boekjaar 2019 zijn deze baten uit 2018 alsnog aangemerkt als investeringsbijdrage.

Baten diensten:

Betreft in 2019 door diverse particulieren toegezegde sponsoring inclusief BTW.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>Overlopende activa</u>		
Gemeente Breda subsidiebeschikking 2018-I	0	4.750
Gemeente Breda subsidiebeschikking 2018-II	0	5.250
vfonds subsidiebeschikking 2018	125.000	500.000
Overige overlopende activa	25.000	0
	<u>150.000</u>	<u>510.000</u>

Gemeente Breda subsidiebeschikking 2018-I en II:

Om liquiditeitsredenen is met de gemeente Breda nader overeengekomen dat de toegekende subsidie voorafgaande aan de indiening van de subsidieverantwoording volledig betaalbaar is gesteld.

vfonds subsidiebeschikking 2018:

Medio 2018 heeft het vfonds een subsidie toegekend groot € 500.000, onder voorwaarde dat achteraf over de besteding een verantwoording wordt ingediend. Conform (gewijzigde) afspraak is deze subsidie deels in 2019 betaalbaar gesteld; het restant zal in 2020 betaalbaar worden gesteld. Om liquiditeitsredenen is het vfonds verzocht om dit restant voorafgaande aan de indiening van de subsidieverantwoording volledig betaalbaar te stellen.

Overige overlopende activa:

Betreft een door particulieren toegezegde geormerkte gift.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	EUR	EUR
<b>Liquide middelen</b>		
Rabo	66.279	697.429
	<u>66.279</u>	<u>697.429</u>

## PASSIEF

<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Vrij besteedbaar</b>	EUR	EUR
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo begin boekjaar	0	-352
BIJ/AF: saldo baten en lasten na bestemming	<u>0</u>	<u>352</u>
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Saldo baten en lasten na bestemming:

Het saldo baten en lasten na bestemming is reeds gedeeltelijk in de Algemene Reserve verwerkt.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	EUR	EUR
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Saldo begin boekjaar	50.720	0
CORRECTIE 2018: baten betreffen investeringsbijdragen	-45.943	
Bestemming saldo baten en lasten:		
Bij/AF: Toevoeging/Onttrekking	<u>10.607</u>	<u>50.720</u>
Saldo einde boekjaar	<u>15.384</u>	<u>50.720</u>

Toevoeging/Onttrekking:

De bestemmingsreserve wordt aangehouden voor de bekostiging van de overige inrichtingskosten, fondsenwervings- en bestuurskosten en onvoorzien.

In 2019 zijn geormerkte giften in 2018 ontvangen van particulieren alsook van andere organisaties alsnog aangemerkt als investeringsbijdragen. Hiermee is het bedrag van de bestemmingsreserve verlaagd.

Het restant van het saldo baten en lasten na bestemming is reeds aan de bestemmingsreserve toegevoegd.

### **Niet vrij besteedbaar**

#### Wettelijke reserves

Op grond van enkele specifieke bepalingen in het Burgerlijk Wetboek moeten wettelijke reserves zoals bijv. herwaarderingsreserves worden aangehouden. Vooral nog is hier geen aanleiding toe.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	EUR	EUR
<u>Bestemmingsfonds</u>		
Saldo begin boekjaar	0	1.512
BIJ/AF: Toevoeging/Onttrekking	<u>0</u>	<u>-1.512</u>
Saldo einde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
<u>Te betalen BTW</u>		
Bij Belastingdienst per saldo te betalen BTW	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	80.370	0
	<u>80.370</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<u>Overlopende passiva</u>		
Investeringsbijdragen	226.311	1.170.903
Overige overlopende passiva	17	18
	<u>226.328</u>	<u>1.170.921</u>

**Investeringsbijdragen:**

Dit betreft het gedeelte van de toegekende investeringsbijdragen dat in het boekingsjaar nog niet is besteed. De investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de investeringsuitgaven, naar rato van de voortgang van de investeringen.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Stand begin boekjaar	1.170.903	90.250
CORRECTIE2017: investeringsbijdragen	0	49.982
CORRECTIE2018: investeringsbijdragen	45.943	0
BIJ: ontvangen investeringsbijdragen	372.055	599.750
BIJ: toegezegde investeringsbijdragen	<u>25.000</u>	<u>510.000</u>
	1.613.901	1.249.982
CORRECTIE2017: investeringsuitgaven	0	49.982
AF: investeringsuitgaven	<u>1.387.590</u>	<u>29.097</u>
	<u>226.311</u>	<u>1.170.903</u>

**Correctie 2017:**

In 2017 heeft de gemeente Breda een startsubsidie toegekend groot € 49.982. Deze subsidie is in het jaarverslag 2018 alsnog aangemerkt als investeringsbijdrage.

**Correctie 2018:**

De door enkele particulieren en andere organisaties in 2018 beschikbaar gestelde geormerkte giften zijn in het jaarverslag 2019 alsnog aangemerkt als investeringsbijdrage. Deze handelwijze voor geormerkte giften wordt ook in 2019 gevolgd.

Ontvangen en toegezegde investeringsbijdragen:

Eind 2017 is van de gemeente 95% van de eerste tranche van de subsidie 2018 groot € 95.000 ontvangen.  
Eind 2018 is van de gemeente 95% van de tweede tranche van deze subsidie groot € 105.000 ontvangen.  
Tot slot is in 2019 een laatste subsidie groot € 300.000 ontvangen, evenals het 5% restant over 2018.

Medio 2018 heeft het vfonds een eenmalige investeringssubsidie toegekend groot € 500.000. Hiervan is in 2019 75% ontvangen. de resterende 25% zal in 2020 alsnog worden ontvangen.

Eind 2018 is van de Provincie Noord-Brabant een eenmalige investeringssubsidie groot € 500.000 ontvangen.

In 2018 en 2019 hebben enkele particulieren geormerkte giften voor in totaal € 105.000 toegekend, en andere organisaties voor in totaal € 37.998.

Investeringsuitgaven:

Betreft in 2019 directe en indirecte bouwkosten, inrichtingskosten buitenruimte en vaste inrichtingskosten.

Specificatie toegekende investeringssubsidies en geormerkte giften:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR
Investeringsubsidies	140.232	1.109.750	300.000	1.549.982
Geormerkte giften particulieren	0	25.000	80.000	105.000
Geormerkte giften andere organisaties*	<u>0</u>	<u>20.943</u>	<u>17.055</u>	<u>37.998</u>
Totaal	<u>140.232</u>	<u>1.155.693</u>	<u>397.055</u>	<u>1.692.980</u>

\*Andere organisaties: gemeenten/provincie bevrijd door de 1e Poolse Pantserdivisie van Generaal Maczek.

Overige overlopende passiva:

Dit betreft bank- en transactiekosten over de maand december 2018.

#### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

1. De Vrienden van het Generaal Maczek Museum hebben op 28 juni 2017 een bijdrage groot € 10.000 beschikbaar gesteld met als bestedingsdoel de werving van fondsen voor de realisatie van het Memorial. Afsproken is, dat indien na realisatie van het Memorial er nog financiële middelen resteren, deze terug worden gegeven aan de Vrienden van het Museum ter ondersteuning aan het Generaal Maczek Museum.

Ter verrekening zijn/worden door het bestuur van het Memorial diverse uitgaven gedaan ten gunste van het Generaal Maczek Museum.

2. Diverse contractuele verplichtingen:

Met diverse leveranciers zijn contractuele verplichtingen aangegaan voor de realisatie van het Generaal Maczek Memorial. Het totaal van deze financiële verplichtingen belooft per einde boekjaar een bedrag groot circa € 200.000 (afrondding).

## 2.7 Toelichting op de verkorte staat van baten en lasten

### Specificatie van de lasten

	<u>besteed aan doelstelling</u>	<u>wervings- kosten</u>	<u>kosten beheer en administratie</u>	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verstreckte bijdragen	0	0	0	0	0	0
Aankopen/verwervingen	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk	0	0	0	0	0	0
Communicatiekosten	0	150	615	765	4.000	4.906
Personeelskosten	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten	0	0	0	0	0	0
Kantoor-/algemene kosten	0	207	2.648	2.855	4.500	4.739
	<u>0</u>	<u>357</u>	<u>3.263</u>	<u>3.620</u>	<u>8.500</u>	<u>9.645</u>

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Ondertekening bestuur**

Bavel, juni 2020

W. Krzeszewski

R. Tieskens

P. Franken

P. Haagh

B. Krzeszewski

I. Rigter

### **3.2 Voorstel resultaatbestemming 2019**

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2019 te bestemmen op de wijze zoals benoemd onder de staat van baten en lasten, te weten toevoeging aan de Bestemmingsreserve. Vooruitlopend op de vaststelling is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



### **3.3 Mededeling omtrent de controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 Burgerlijk Wetboek is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Wel is de jaarrekening door een onafhankelijke kascontrolecommissie onderzocht.