



ZUIDERWATERLINIE

Jaarrekening 2024

Beheerstichting Zuiderwaterlinie

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans	4
Baten en lasten	5
Kasstroom	6
Grondslagen	7
Toelichting balans	9
Toelichting baten en lasten	11
Overige gegevens	13
Bijlage	15

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	26.000	35.462
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen	49.019	42.277
Overige vorderingen	<u>17.339</u>	<u>13.730</u>
	92.358	91.469
Liquide middelen		
Bank	<u>109.717</u>	<u>144.189</u>
	109.717	144.189
	<u>202.075</u>	<u>235.658</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	42.449	13.134
Bestemmingsreserve Visit Brabant	6.250	10.050
Bestemmingsreserve Menno's Reis	20.000	12.500
Bestemmingsreserve Expeditie Zuiderwaterlinie	<u>0</u>	<u>8.500</u>
	68.699	44.184
Kortlopende schulden		
Crediteuren	96.380	129.507
Overige schulden en overlopende passiva	<u>36.996</u>	<u>61.967</u>
	133.376	191.474
	<u>202.075</u>	<u>235.658</u>

Staat van baten en lasten over 2024

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
Baten	654.690	702.556	597.485
Totaal baten	654.690	702.556	597.485
Erfgoed	42.524	44.500	38.787
Toerisme en marketing & communicatie	278.180	309.875	258.485
Nieuwe projecten	117.340	185.500	97.493
Personele inzet/inhuur	191.683	183.700	167.289
Onvoorzien	448	3.181	1.507
Totaal lasten	630.176	726.756	563.561
Resultaat	<u>24.515</u>	<u>-24.200</u>	<u>33.924</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Egalisatiereserve	29.315		16.724
Bestemmingsreserve Visit Brabant	-3.800		-3.800
Bestemmingsreserve Menno's reis	7.500		12.500
Bestemmingsreserver Expeditie Zuiderwaterlinie	-8.500		8.500
	<u>24.515</u>		<u>33.924</u>

Kasstroom over 2024

	<u>2024</u>	
Resultaat		24.515
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	0	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-889	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	
Mutatie operationele schulden	<u>-58.098</u>	<u>-58.987</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-34.472
Ontvangen/betaalde rentes	0	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-34.472
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogenccomponenten	0	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0
Netto kasstroom		-34.472
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u>-34.472</u>

Grondslagen voor de waardering

Inschrijfnummer handelsregister

Beheerstichting Zuiderwaterlinie is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84848405 en heeft haar zetel in s-Hertogenbosch. De stichting is opgericht op 23 december 2021.

Activiteiten

De Beheerstichting Zuiderwaterlinie bestaat uit een samenwerkingsverband tussen 25 partners. Samen hebben zij de handen ineen geslagen om de Zuiderwaterlinie nationaal en internationaal op de kaart te zetten. De Zuiderwaterlinie vertrekt vanuit de filosofie dat de som groter is dan het geheel der delen. De verbinding van de vestingsteden en hun ommeland maakt lokale initiatieven sterker. Dit is niet alleen belangrijk voor het historische erfgoed, maar vrijwel in één adem ook voor de vrijetijdseconomie aanverwante domeinen 'die zich bezighouden met landschap, natuur en stedenbouw.

De doelstelling van de stichting: "de stichting stelt zich ten doel om als werkorganisatie, uitsluitend binnen de daarvoor geldende kaders en governance-structuur, uitvoering te geven aan het Programma Zuiderwaterlinie" (hierna: "het Programma").

De stichting beoogt haar doel te bereiken door onder meer:

- a. het uitvoeren van het penvoerderschap van het Programma;
- b. het voeren van de financiële administratie en het verrichten van facturatie en betalingen met betrekking tot geautoriseerde en gesubsidieerde Programmaonderdelen;
- c. het opstellen van begrotingen voor Programma-onderdelen;
- d. het sluiten van werkovereenkomsten met (partijen bij) het Programma;
- e. het faciliteren van subsidie-geldstromen met betrekking tot het Programma en zijn onderdelen;
- f. het periodiek rapporteren en het afleggen van verantwoording aan (de partijen bij) het Programma over gesubsidieerde onderdelen daarvan;
- g. en het verrichten van al het overige dat tot verwezenlijking van het doel van de stichting kan leiden.

Samenstelling bestuur per 31 december 2024

Voorzitter	Alexander Martinus Hendrikus Roolvink
Secretaris	Willem Andries van Engeland
Penningmeester	Johannes Lambertus Hendricus van de Meulenreek

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Egalisatiereserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen als onderdeel van het eigen vermogen 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagioen onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Subsidiebatens

Subsidies 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.

Lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	26.000	35.462
	26.000	35.462
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen		
Te vorderen omzetbelasting	49.019	42.277
	49.019	42.277
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	15.789	13.730
Te ontvangen bedragen	1.550	0
	17.339	13.730
<u>Liquide middelen</u>		
Bank		
ING zakelijke rekening NL04 ING 0675 3736 03	109.717	144.189
	109.717	144.189
<u>Eigen vermogen</u>		
Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	13.134	-3.590
Resultaat boekjaar	29.315	16.724
Stand per 31 december	<u>42.449</u>	<u>13.134</u>
<i>In bijlage 2 is het aandeel vanuit de Provinciale subsidie in deze reserve nader toegelicht.</i>		
Bestemmingsreserve Visit Brabant		
Stand per 1 januari	10.050	13.850
Resultaat boekjaar	-3.800	-3.800
Stand per 31 december	<u>6.250</u>	<u>10.050</u>

Toelichting bestemmingsreserve Visit Brabant:

In 2019 zijn vanuit het toenmalige budget een aantal bestemmingsreserves gecreëerd. De bestemmingsreserve Visit Brabant is ook in 2019 gemaakt om de meerjarige onderhoudskosten van de toeristische wandelpaden te garanderen. Eind 2025 (tot besluitvorming Linieplanner 2025-2029) worden hierover nieuwe afspraken gemaakt met VisitBrabant. Afhankelijk daarvan zal de reserve verhoogd of verlaagd worden. Dit besluit wordt door de Alliantie genomen en door het bestuur bekrachtigd.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Bestemmingsreserve Menno's Reis	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Stand per 1 januari	12.500	0
Resultaat boekjaar	<u>7.500</u>	<u>12.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>12.500</u></u>

Toelichting bestemmingsreserve Menno's Reis:

Het programma Menno's Reis bestaat uit een meer jaren programma (2023- 2025).

Voor de uitvoering van het project Menno's Reis deel II in 2025 is deze bestemmingsreserve gevormd.

In 2025 worden verschillende fondsen aangevraagd, maar deze zullen niet genoeg zijn om alle kosten te dekken.

Daarom is er een bedrag van € 20.000 gereserveerd, dat in 2025 volledig wordt uitgegeven.

Bestemmingsreserve Expeditie Zuiderwaterlinie	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Stand per 1 januari	8.500	0
Resultaat boekjaar	<u>-8.500</u>	<u>8.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.500</u></u>

Toelichting Bestemmingsreserve Expeditie Zuiderwaterlinie:

In september 2023 heeft de Beheerstichting Zuiderwaterlinie 4 Expedities Zuiderwaterlinie georganiseerd.

In 2024 had er nog 1 Expeditie plaatsgevonden. Daarvoor was er een bedrag van € 8.500 gereserveerd.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
Crediteuren		
Crediteuren	96.380	129.507
	<u>96.380</u>	<u>129.507</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	5.405	13.300
Vooruitontvangen bedragen	9.091	26.167
Nog te besteden subsidies	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
	<u>36.996</u>	<u>61.967</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
Alliantievergoedingen			
Stelling Grave - Ravenstein	54.537	54.537	52.250
Stelling Den Bosch - Heusden	54.537	54.537	53.000
Stelling Breda - G'berg	54.537	54.537	53.000
Stelling van Willemstad	50.000	50.000	50.000
Stelling West-Brabantse WL	54.537	54.537	53.000
Waterschappen	17.408	17.408	16.917
Provincie Zuid-Holland	25.000	25.000	25.000
	310.556	310.556	303.167
Fondsen			
Fondsen	30.000	142.000	43.500
	30.000	142.000	43.500
<i>De fondsen bestaan uit:</i>			
- Kunstloc Brabant project Design Challenge Henriëttewaard € 20.000			
- Kunstloc Brabant project Menno's Reis € 10.000			
Subsidies			
Provincie Noord-Brabant	250.000	250.000	250.000
	250.000	250.000	250.000
<i>Op de subsidie van de Provincie Noord-Brabant is de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant van toepassing.</i>			
Overige inkomsten			
Bijdragen projecten	54.878	0	0
Overheveling	0	0	29
Fietsboekjes	0	0	90
Doorbelastingen	7.706	0	699
Overige inkomsten	1.550	0	0
	64.134	0	818
<i>De bijdragen projecten bestaan uit:</i>			
- NVTL project Design Challenge Henriëttewaard € 2.479			
- OCW Kerndepartement project Design Challenge Henriëttewaard € 12.397			
- Waterschap Aa en Maas project Design Challenge Henriëttewaard € 4.132			
- Gemeente Steenbergen project (Be)Leefbare Schelde € 7.500			
- Gemeente Bergen op Zoom project (Be)Leefbare Schelde € 10.000			
- Gemeente Tholen project (Be)Leefbare Schelde € 17.500			
- Waterschap Aa en Maas project (Be)Leefbare Schelde € 870			

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
Erfgoed			
Erfgoedcafe's	14.607	20.000	12.779
Publiceren en begeleiden onderzoek HHK, digitaliseren collecties	14.126	10.000	12.134
Brabant Cloud	11.975	8.500	10.773
Internationalisering	1.815	6.000	3.101
	42.524	44.500	38.787
Toerisme en marketing & communicatie			
Personele inzet projectbreed Connect	167.857	185.000	164.895
Online communicatie inhuur Afdeling Online	55.770	55.625	51.684
Beheer en onderhoud website	7.011	4.500	5.150
Campagnes en actualisering marcomm materialen	33.607	41.000	27.389
Liniemeeting (partnercommunicatie)	7.063	8.000	4.608
Komborden/ toeristische borden	2.190	5.000	959
Ondernemers	882	7.550	0
Onderhoud routes	3.800	3.200	3.800
	278.180	309.875	258.485
Nieuwe projecten			
Nieuwe projecten	100.810	164.500	79.079
Ontwikkelen storyline koepel	1.800	7.500	5.171
Lidmaatschappen (Platform Rampjaar 1672; effort)	14.730	13.500	13.243
	117.340	185.500	97.493
Personele inzet/inhuur			
Directeur/programmamanager inhuur	136.782	131.000	129.420
Secretariaat incl officepakket/ict	9.776	9.000	13.354
Kosten beheerstichting	6.288	5.200	4.993
Inhuur financiële administratie	10.133	10.000	10.006
Liniebouwerscoördinator	11.582	12.000	6.356
Reis- en overige onkosten, representatie	6.071	6.500	3.160
Evaluatie projecten	11.050	10.000	0
	191.683	183.700	167.289
Onvoorzien			
Opslag	0	0	600
Projecten	0	0	566
Bankkosten	380	0	341
Overige	68	3.181	0
	448	3.181	1.507

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Beheerstichting Zuiderwaterlinie

Datum
3 maart 2025

Kenmerk
080.053

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van de Beheerstichting Zuiderwaterlinie te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Beheerstichting Zuiderwaterlinie per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven, de Algemene Subsidieverordening Noord-Brabant en de Regeling controleprotocol subsidies Noord-Brabant.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Beheerstichting Zuiderwaterlinie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- andere informatie, zoals vereist door de RJ-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

San-Q Accountants

Vogelstraat 35
5212 VL 's-Hertogenbosch

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 3 maart 2025

San-Q Accountants.

Namens deze:

Was getekend

H.J.M Boeren AA

Bijlage

Bijlage 1

Staat van directe baten en lasten over 2024 per project

Project: Expeditie Zuiderwaterlinie

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten	0	
Totaal baten		0
Toerisme en marketing & communicatie	340	
Nieuwe projecten	11.061	
Totaal lasten		11.401
Resultaat		<u><u>-11.401</u></u>

Project: Fondsenwerving inhuur

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten	0	
Totaal baten		0
Nieuwe projecten	4.560	
Totaal lasten		4.560
Resultaat		<u><u>-4.560</u></u>

Project: Menno's reis

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten (bijdragen)		
- <i>Kunstloc Brabant</i>	10.000	
Totaal baten		10.000
Erfgoed	25	
Toerisme en marketing & communicatie	288	
Nieuwe projecten	27.620	
Totaal lasten		27.933
Resultaat		<u><u>-17.933</u></u>

Project: (Be)Leefbare Schelde

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten (bijdragen)		
- Gemeente Steenbergen	7.500	
- Gemeente Bergen op Zoom	10.000	
- <i>Gemeente Tholen</i>	17.500	
- <i>Waterschap Aa en Maas</i>	870	
Totaal baten		35.870
Nieuwe projecten	6.790	
Totaal lasten		6.790
Resultaat		29.080

Project: Design Challenge Henriëttewaard

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten (bijdragen)		
- <i>Kunstloc Brabant</i>	20.000	
- <i>NVTL</i>	2.479	
- <i>OCW Kerndepartement</i>	12.397	
- <i>Waterschap Aa en Maas</i>	4.132	
Totaal baten		39.008
Nieuwe projecten	40.754	
Totaal lasten		40.754
Resultaat		-1.746

Project: Educatieonderzoek

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten	0	
Totaal baten		0
Nieuwe projecten	294	
Totaal lasten		294
Resultaat		-294

Project: Evaluatie

	<u>Realisatie 2024</u>	
Baten	0	
Totaal baten		0
Nieuwe projecten	1.800	
Totaal lasten		1.800
Resultaat		-1.800

Bijlage 2

Egalisatiereserve Provincie Noord-Brabant

Hieronder is een overzicht opgenomen in het aandeel van het resultaat van de Provincie Noord-Brabant.

	2022	2023	2024
Subsidie Provincie Noord-Brabant	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totale baten	€ 527.946	€ 597.485	€ 654.690
Aandeel van NB in het resultaat %	47%	42%	38%
Resultaat	€ -62.878	€ 33.924	€ 24.515
Aandeel van NB in het resultaat €	€ -29.775	€ 14.194	€ 9.361
Cumulatief egalisatiereserve ultimo boekjaar			
2022	€ -29.775		
2023	€ -15.580		
2024	€ -6.219		

Aangezien het cumulatieve aandeel van de provincie in de resultaten negatief is, is het niet noodzakelijk om een egalisatiereserve te vormen.

Volgens de regels van de Provincie Noord-Brabant moet er een egalisatiereserve gevormd worden voor het positieve cumulatieve resultaat van de provincie. Deze reserve mag maximaal 10% bedragen van de subsidie die voor het betreffende boekjaar is toegekend.