

**Rapport inzake de jaarrekening 2024/2025
Stichting Het Romeins Museum
Heerlen**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	6
2	Staat van baten en lasten over 2024/2025	7
3	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	8
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	11

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Het Romeins Museum
Coriovallumstraat 9
6411 CA Heerlen

Geleen, 25 juni 2026
FSm-14592

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024/2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024/2025 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 256.384 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 79.407, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Het Romeins Museum te Heerlen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de staat van baten lasten over 2024/2025 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Het Romeins Museum. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

vestiging Geleen
Mauritslaan 77
6161 HS Geleen

+31 46 423 00 23
geleen@bpvnl.com
bpvaccountants.nl

vestiging Roermond
Postbus 431
6040 AK Roermond

KvK 14053373

3 ALGEMEEN

3.1 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 26 augustus 2024 verleden voor notaris mr. J.M.H.H. Hendriks te Heerlen is opgericht Stichting Het Romeins Museum. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Het Romeins Museum.

3.2 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de stichting op 26 augustus 2024 is opgericht waarbij het eerste boekjaar een verlengd boekjaar betreft t/m 31 december 2025.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2025	
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal		79
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1	
Liquide middelen	255	
		256
Af: kortlopende schulden		177
Werkkapitaal		79

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
BPV Accountants

Drs. H.E. Oostdijck RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
(na resultaatbestemming)

	31 december 2025	
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen	(1)	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	797	
Overlopende activa	443	
		1.240
Liquide middelen	(2)	255.144

256.384

	31 december 2025	
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(3)	
Overige reserves		79.407
Kortlopende schulden	(4)	
Crediteuren	82	
Overige schulden en overlopende passiva	176.895	
		176.977

256.384

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024/2025

	Realisatie 2024/2025
	€
Baten	
Andere baten	(5) 79.407
Subsidiebaten	(6) 39.892
Som der baten	119.299
Lasten	
Personeelslasten	(7) 20.943
Overige bedrijfslasten	(8) 18.741
	39.684
Saldo voor financiële baten en lasten	79.615
Financiële baten en lasten	(9) -208
Saldo	79.407
Resultaatbestemming	
Overige reserves	79.407

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Romeins Museum bestaan voornamelijk uit:

- De exploitatie - daaronder begrepen het tot stand brengen en in stand houden - van het museum "Het Romeins Museum" daaronder begrepen het archeologisch rijksmonument "Het Romeinse Badhuis" en het bevorderen van een grotere bekendheid van Het Romeins Museum en Het Romeinse Badhuis.
- Het bijeenbrengen, uitbreiden, in stand houden, verbeteren en aan het publiek presenteren van de Romeinse archeologische Romeinse collectie (van de gemeente Heerlen) en het archeologisch rijksmonument "Het Romeinse badhuis.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het Romeins Museum is feitelijk en statutair gevestigd op Coriovallumstraat 9 te Heerlen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 94792828.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Het Romeins Museum zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 Kleine-Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

De stichting hanteert geen begroting als sturingsinstrument voor de beoordeling van het resultaat. Om deze reden is in de staat van baten en lasten geen vergelijking met een begroting opgenomen.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>
	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	
Omzetbelasting	<u>797</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	<u>443</u>
------------------------	------------

2. Liquide middelen

Rabobank	<u>255.144</u>
----------	----------------

De per 31 december 2025 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2024/2025
	€
Overige reserves	
Stand per 27 augustus	-
Resultaatbestemming boekjaar	79.407
Stand per 31 december	79.407

4. Kortlopende schulden

	31-12-2025
	€
Crediteuren	
Crediteuren	82
Overlopende passiva	
Vakantiegeld	1.287
Accountantskosten	4.000
Vooruitontvangen subsidies	171.608
	176.895

De vooruitontvangen subsidies zien toe op vooruitontvangen niet bestede subsidies van Stadsregio Parkstad van € 144.000 en van de gemeente Heerlen van € 27.608.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024/2025

	Realisatie 2024/2025
	€
5. Andere baten	
Nalatenschappen	63.206
Giften en donaties	16.201
	<u>79.407</u>

Een bate uit nalatenschap wordt verwerkt in het verslagjaar waarin de rekening en verantwoording is ontvangen.

6. Subsidiebaten

Budgetsubsidie gemeente Heerlen	<u>39.892</u>
---------------------------------	---------------

De ontvangen subsidie heeft een structureel karakter.

Aan de subsidie zijn onder meer de volgende voorwaarden verbonden:

- Besteding overeenkomstig het vastgestelde beleidsplan en de goedgekeurde begroting; en
- Het realiseren van de beoogde activiteiten en prestaties binnen de afgesproken periode van 2025-2027.

De subsidie dient in overeenstemming met de beschikking van gemeente Heerlen besteed te worden in de periode 2025 tot en met 2027. Op grond van de beschikking mag de inzet van toegekende middelen per boekjaar verschoven worden over de gehele projectperiode.

Voor het boekjaar is een bedrag toegekend door de gemeente Heerlen van € 75.000 waarvan € 67.500 is ontvangen. De niet bestede en reeds ontvangen middelen zijn als vooruitontvangen subsidie in de balans opgenomen.

7. Personeelslasten

Lonen en salarissen	17.920
Sociale lasten	1.083
Overige personeelslasten	1.940
	<u>20.943</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	16.633
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.287
	<u>17.920</u>

	Realisatie 2024/2025
	€
Sociale lasten	
Premies sociale verzekeringen	1.083
Overige personeelslasten	
Reislastenvergoedingen	1.626
Onkostenvergoedingen	314
	1.940
Personeelsleden	
Bij de stichting was in 2024/2025 gemiddeld 1 werknemer werkzaam.	
8. Overige bedrijfslasten	
Kantoorlasten	1.207
Verkooplasten	4.597
Algemene lasten	12.937
	18.741
Kantoorlasten	
Contributies en abonnementen	1.207
Verkooplasten	
Reclame- en advertentielasten	3.715
Representatielasten	794
Relatiegeschenken	88
	4.597
Algemene lasten	
Accountantslasten	4.218
Advieslasten	1.839
Juridische lasten	2.987
Notarislasten	867
Verzekeringen	2.535
Overige algemene lasten	491
	12.937

9. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2024/2025
	€
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Rente- en banklasten	-208

Ondertekening bestuur voor akkoord

De jaarrekening is op 22 juni 2026 opgemaakt door het bestuur.

Heerlen, _____

G. de Graaf