

Stichting "De Binnenvaart"

Hooikade 10

3311 CD Dordrecht

Rapport inzake jaarstukken 2017

Dossiernummer: 0019000

Datum: 15 november 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	5
2	Winst- en verliesrekening over 2017	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	15
2	Bestemming van het resultaat 2017	15

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	17
---	------------------------	----

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting "De Binnenvaart"
Hooikade 10
3311 CD Dordrecht

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot Stichting "De Binnenvaart".

I OPRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 194.171 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 11.289, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Onze verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor ons beroep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

2.1 Resultaatbestemming 2017

De winst over 2017 bedraagt € 11.289 tegenover een verlies over 2016 van € 2.373.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2017 bedraagt € 11.289 tegenover negatief € 2.373 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	31.500	100,0	24.000	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	8.201	26,0	8.201	34,2
Exploitatiekosten	6.193	19,7	9.164	38,2
Kantoorkosten	1.475	4,7	2.921	12,2
Algemene kosten	1.943	6,0	2.207	9,1
Energiekosten	2.474	7,9	4.053	16,9
	<u>20.286</u>	<u>64,3</u>	<u>26.546</u>	<u>110,6</u>
Bedrijfsresultaat	<u>11.214</u>	<u>35,7</u>	<u>-2.546</u>	<u>-10,6</u>
Financiële baten en lasten	<u>75</u>	<u>0,2</u>	<u>173</u>	<u>0,7</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>11.289</u></u>	<u><u>35,9</u></u>	<u><u>-2.373</u></u>	<u><u>-9,9</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Administratie- en belastingadviesbureau Lems & Lems bv

JAARREKENING

Stichting "De Binnenvaart"
Dordrecht

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(vóór resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		(1)		
Inventaris		64.602		72.803
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		(2)		
Overige vorderingen en overlopende activa		301		465
Liquide middelen		(3)		110.182
		194.171		183.450
		194.171		183.450

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		31.500		24.000
Som der bedrijfsopbrengsten			31.500		24.000
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	8.201		8.201	
Exploitatiekosten	(9)	6.193		9.164	
Kantoorkosten	(10)	1.475		2.921	
Algemene kosten	(11)	1.943		2.207	
Energiekosten	(12)	2.474		4.053	
			20.286		26.546
Bedrijfsresultaat			11.214		-2.546
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)		75		173
Resultaat voor belastingen			11.289		-2.373
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			11.289		-2.373

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting "De Binnenvaart", statutair gevestigd te Dordrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Beleggingsinstellingen in vaste activa.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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 passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of de boekwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

	2017	2016
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	203.037	204.662
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-130.234	-123.658
Boekwaarde per 1 januari	<u>72.803</u>	<u>81.004</u>
<i>Mutaties</i>		
Desinvesteringen	-	-1.625
Afschrijving desinvesteringen	-	1.625
Afschrijvingen	-8.201	-8.201
	<u>-8.201</u>	<u>-8.201</u>
Aanschaffingswaarde	203.037	203.037
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-138.435	-130.234
Boekwaarde per 31 december	<u><u>64.602</u></u>	<u><u>72.803</u></u>

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	2017	2016
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	75	173
Eneco afrekening	226	292
	<u>301</u>	<u>465</u>

3. Liquide middelen

ING bank nr. NL55 INGB 0683 4453 16	25.849	6.936
ING bank zakelijke spaarrekening nr. NL55 INGB 0683 4453 16	103.419	103.246
	<u>129.268</u>	<u>110.182</u>

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

PASSIVA**4. EIGEN VERMOGEN**

	2017	2016
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Kapitaal Stichting "de Binnenvaart"	175.000	175.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-39.732	-40.324
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-2.373	592
Stand per 31 december	-42.105	-39.732

5. LANGLOPENDE SCHULDEN**Onderhandse leningen***Lening Vereniging "De Binnenvaart"*

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	50.000	50.000

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren (subadministratie)	-568	-
	<u><u>-568</u></u>	<u><u>-</u></u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	555	555
	<u><u>555</u></u>	<u><u>555</u></u>

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donaties/vergoedingen	31.500	24.000
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	8.201	8.201
Overige bedrijfskosten		
9. Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	-	3.478
Havengeld	755	-
Assurantie inventaris	5.438	4.958
Aanschaf klein inventaris	-	728
	<u>6.193</u>	<u>9.164</u>
10. Kantoorkosten		
Telefoon, fax en internetkosten	1.475	2.921
11. Algemene kosten		
Administratiekosten	1.123	1.080
Assurantie algemeen	259	272
Betalingsverschillen	-	-167
Overige algemene kosten	561	1.022
	<u>1.943</u>	<u>2.207</u>
12. Energiekosten		
Energiekosten	2.474	4.053
Financiële baten en lasten		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente rekening-courant	75	173

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Door de stichting is geen opdracht verstrekt voor een deskundigenonderzoek, zoals vermeld in artikel 2:393 lid 1 BW.

2 Bestemming van het resultaat 2017

De directie stelt voor om het resultaat over 2017 ad € 11.289 in het boekjaar 2018 toe te voegen aan de overige reserves.

BIJLAGEN

Financieel verslag 2017 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 1-1-2017	Afschrijving	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 31-12-2017	Per- centage	Restwaarde
		schaftings- waarde per 1-1-2017	afschrijving per 1-1-2017		2017	schaftings- waarde per 31-12-2017	afschrijving per 31-12-2017			
		€	€	€	€	€	€	€	%	€
Inventaris										
Museumschip "R. Siegfried"	2004	164.012	91.269	72.743	8.201	164.012	99.470	64.543	5,00	-
Lashbak CG.S.6013	2008	15.000	15.000	-	-	15.000	15.000	-	20,00	-
Vitrine	2010	16.775	16.765	10	-	16.775	16.765	10	20,00	10
Aggregaat	2010	7.250	7.200	50	-	7.250	7.200	50	20,00	50
		203.037	130.234	72.803	8.201	203.037	138.435	64.603		