

Stichting "De Binnenvaart"

Hooikade 10

3311 CD Dordrecht

Rapport inzake jaarstukken 2018

Dossiernummer: 0019000

Datum: 2 april 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Winst- en verliesrekening over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	16
2	Bestemming van het resultaat 2018	16

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	18
---	------------------------	----

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting "De Binnenvaart"
Hooikade 10
3311 CD Dordrecht

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot Stichting "De Binnenvaart".

I OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 252.388 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 7.361, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 2018

De winst over 2018 bedraagt € 7.361 tegenover een winst over 2017 van € 11.289.

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 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2018 bedraagt € 7.361 tegenover € 11.289 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	41.000	100,0	31.500	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	13.962	34,1	8.201	26,0
Exploitatiekosten	11.758	28,7	6.193	19,7
Kantoorkosten	2.032	5,0	1.475	4,7
Algemene kosten	3.248	7,7	1.943	6,0
Energiekosten	2.652	6,5	2.474	7,9
	<u>33.652</u>	<u>82,0</u>	<u>20.286</u>	<u>64,3</u>
Bedrijfsresultaat	<u>7.348</u>	<u>18,0</u>	<u>11.214</u>	<u>35,7</u>
Financiële baten en lasten	13	-	75	0,2
Resultaat na belastingen	<u><u>7.361</u></u>	<u><u>18,0</u></u>	<u><u>11.289</u></u>	<u><u>35,9</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 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(vóór resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		188.529		64.602
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		13		301
Liquide middelen (3)		63.846		129.268
		<u>252.388</u>		<u>194.171</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(4)			
Geplaatst kapitaal	175.000		175.000	
Overige reserves	-30.816		-42.105	
Resultaat verslagperiode	7.361		11.289	
		151.545		144.184
LANGLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Onderhandse leningen		100.000		50.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		-568	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	257		-	
Overlopende passiva	586		555	
		843		-13
		<u>252.388</u>		<u>194.171</u>

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		41.000		31.500
Som der bedrijfsopbrengsten			41.000		31.500
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	13.962		8.201	
Exploitatiekosten	(9)	11.758		6.193	
Kantoorkosten	(10)	2.032		1.475	
Algemene kosten	(11)	3.248		1.943	
Energiekosten	(12)	2.652		2.474	
			33.652		20.286
Bedrijfsresultaat			7.348		11.214
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)		13		75
Resultaat voor belastingen			7.361		11.289
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			7.361		11.289

Financieel verslag 2018 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.

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 2018 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 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	203.037	203.037
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-138.435	-130.234
Boekwaarde per 1 januari	<u>64.602</u>	<u>72.803</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	137.889	-
Afschrijvingen	-13.962	-8.201
	<u>123.927</u>	<u>-8.201</u>
Aanschaffingswaarde	340.926	203.037
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-152.397	-138.435
Boekwaarde per 31 december	<u><u>188.529</u></u>	<u><u>64.602</u></u>

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	2018	2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	13	75
Eneco afrekening	-	226
	<u>13</u>	<u>301</u>

3. Liquide middelen

ING bank nr. NL55 INGB 0683 4453 16	2.852	25.849
ING bank zakelijke spaarrekening nr. NL55 INGB 0683 4453 16	60.994	103.419
	<u>63.846</u>	<u>129.268</u>

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

PASSIVA**4. EIGEN VERMOGEN**

	2018	2017
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Kapitaal Stichting "de Binnenvaart"	175.000	175.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-42.105	-39.732
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	11.289	-2.373
Stand per 31 december	-30.816	-42.105

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

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie	-	-
Opgenomen gelden	50.000	-
Stand per 31 december	100.000	50.000

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren (subadministratie)	-	-568
	<u> </u>	<u> </u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant W. Nuy	257	-
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	586	555
	<u> </u>	<u> </u>

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donaties/vergoedingen	39.000	31.500
Opbrengst opleidingsschip "Marot"	2.000	-
	<u>41.000</u>	<u>31.500</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>13.962</u>	<u>8.201</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	2.890	-
Havengeld	1.030	755
Assurantie inventaris	7.639	5.438
Aanschaf klein inventaris	199	-
	<u>11.758</u>	<u>6.193</u>
10. Kantoorkosten		
Telefoon en internetkosten	<u>2.032</u>	<u>1.475</u>
11. Algemene kosten		
Administratiekosten	1.327	1.123
Notariskosten	906	-
Assurantie algemeen	272	259
Betalingsverschillen	-43	-
Overige algemene kosten	786	561
	<u>3.248</u>	<u>1.943</u>
12. Energiekosten		
Energiekosten	<u>2.652</u>	<u>2.474</u>

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente rekening-courant	13	75

Financieel verslag 2018 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 2018

De directie stelt voor om het resultaat over 2018 ad € 7.361 in het boekjaar 2019 toe te voegen aan de overige reserves.

BIJLAGEN

Financieel verslag 2018 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 1-1-2018	Investering 2018	Afschrijving 2018	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 31-12-2018	Per- centage	Restwaarde
		schaffings- waarde per 1-1-2018	afschrijving per 1-1-2018				schaffings- waarde per 31-12-2018	afschrijving per 31-12-2018			
		€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Inventaris											
Museumschip "R. Siegfried"	2004	164.012	99.470	64.543	-	8.201	164.012	107.671	56.342	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
Solar installatie	2018	-	-	-	12.048	822	12.048	822	11.226	10,00	1.000
Studpaal installatie	2018	-	-	-	41.140	1.180	41.140	1.180	39.960	10,00	1.000
Jan van Voorst schip	2018	-	-	-	84.700	3.759	84.700	3.759	80.941	10,00	1.000
Schip Veerdienst III	2018	-	-	-		-		-		10,00	
		203.037	138.435	64.603	137.889	13.962	340.926	152.397	188.530		