

Stichting "De Binnenvaart"
Hooikade 10
3311 CD Dordrecht

Rapport inzake jaarstukken 2022

Dossiernummer: 0019000
Datum: 18 oktober 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	5
2	Winst- en verliesrekening over 2022	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	13

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	15
2	Verwerking van het verlies 2022	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 2022 met betrekking tot Stichting "De Binnenvaart".

I OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 264.805 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van negatief € 5.063, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting "De Binnenvaart" is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB) en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

2.1 Resultaatbestemming 2022

Het verlies over 2022 bedraagt € 5.063 tegenover een winst over 2021 van € 2.568.

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 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2022 bedraagt negatief € 5.063 tegenover € 2.568 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	45.845	100,0	50.000	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	25.862	56,4	23.484	47,0
Exploitatiekosten	17.440	38,0	16.276	32,6
Kantoorkosten	2.040	4,5	1.991	4,0
Verkoopkosten	218	0,5	-	-
Algemene kosten	3.543	7,7	2.638	5,2
Energiekosten	1.509	3,3	2.893	5,8
	<u>50.612</u>	<u>110,4</u>	<u>47.282</u>	<u>94,6</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-4.767</u>	<u>-10,4</u>	<u>2.718</u>	<u>5,4</u>
Financiële baten en lasten	<u>-296</u>	<u>-0,7</u>	<u>-150</u>	<u>-0,3</u>
Resultaat voor belastingen	<u><u>-5.063</u></u>	<u><u>-11,1</u></u>	<u><u>2.568</u></u>	<u><u>5,1</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 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor verwerking van het verlies)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		(1)		
Inventaris		163.721		146.234
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		(2)		
Overige vorderingen en overlopende activa		14		-
Liquide middelen		(3)		
		101.070		123.241
		<u>264.805</u>		<u>269.475</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (4)				
Geplaatst kapitaal	175.000		175.000	
Overige reserves	-6.344		-8.912	
Resultaat verslagperiode	<u>-5.063</u>		<u>2.568</u>	
		163.593		168.656
LANGLOPENDE SCHULDEN (5)				
Onderhandse leningen		100.000		100.000
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	467		203	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>745</u>		<u>616</u>	
		1.212		819
		<u>264.805</u>		<u>269.475</u>

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		45.845		50.000
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	25.862		23.484	
Exploitatiekosten	(9)	17.440		16.276	
Kantoorkosten	(10)	2.040		1.991	
Verkoopkosten	(11)	218		-	
Algemene kosten	(12)	3.543		2.638	
Energiekosten	(13)	1.509		2.893	
			50.612		47.282
Bedrijfsresultaat			-4.767		2.718
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	14		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15)	-310		-150	
Financiële baten en lasten			-296		-150
Resultaat voor belastingen			-5.063		2.568
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-5.063		2.568

Financieel verslag 2022 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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting "De Binnenvaart" 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het belastbare resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	366.094	340.926
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-219.860	-196.375
Boekwaarde per 1 januari	<u>146.234</u>	<u>144.551</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	43.349	25.167
Afschrijvingen	-25.862	-23.484
	<u>17.487</u>	<u>1.683</u>
Aanschaffingswaarde	409.443	366.093
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-245.722	-219.859
Boekwaarde per 31 december	<u><u>163.721</u></u>	<u><u>146.234</u></u>

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	2022	2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	14	-

3. Liquide middelen

ING bank nr. NL55 INGB 0683 4453 16	3.063	2.052
ING bank zakelijke spaarrekening nr. NL55 INGB 0683 4453 16	97.840	119.959
Kas	167	1.230
	<u>101.070</u>	<u>123.241</u>

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

PASSIVA**4. EIGEN VERMOGEN**

	2022	2021
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Kapitaal Stichting "de Binnenvaart"	175.000	175.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-8.912	7.882
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	2.568	-16.794
Stand per 31 december	-6.344	-8.912

5. LANGLOPENDE SCHULDEN**Onderhandse leningen**

Lening Vereniging "De Binnenvaart"

Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	100.000	100.000

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	2022	2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren (subadministratie)	467	203
	<u>467</u>	<u>203</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	726	605
Rente- en bankkosten	19	11
	<u>745</u>	<u>616</u>

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donaties/vergoedingen	24.050	30.000
Opbrengst opleidingsschip "Marot"	1.795	-
Subsidie ruim MS MAROT	20.000	20.000
	<u>45.845</u>	<u>50.000</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>25.862</u>	<u>23.484</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	3.983	9.715
Assurantie inventaris	12.374	6.550
Aanschaf klein inventaris	1.083	-
Aanschaf kleine gereedschappen	-	11
	<u>17.440</u>	<u>16.276</u>
10. Kantoorkosten		
Telefoon en internetkosten	<u>2.040</u>	<u>1.991</u>
11. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	<u>218</u>	<u>-</u>
12. Algemene kosten		
Administratiekosten	1.590	1.119
Notariskosten	926	-
Assurantie algemeen	294	275
Betalingsverschillen	-81	-
Overige algemene kosten	814	1.244
	<u>3.543</u>	<u>2.638</u>
13. Energiekosten		
Energiekosten	<u>1.509</u>	<u>2.893</u>

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente rekening-courant	14	-
	<u>14</u>	<u>-</u>
15. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Debetrente rekening-courant	119	49
Rente- en bankkosten	191	101
	<u>310</u>	<u>150</u>

Financieel verslag 2022 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 Verwerking van het verlies 2022

De directie stelt voor om het verlies 2021 ad € 5.063 in het boekjaar 2022 in mindering te brengen op de overige reserves.

BIJLAGEN

Financieel verslag 2022 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 1-1-2022	Investering 2022	Afschrijving 2022	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 31-12-2022	Per- centage	Restwaarde
		schaftings- waarde per 1-1-2022	afschrijving per 1-1-2022				schaftings- waarde per 31-12-2022	afschrijving per 31-12-2022			
		€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Inventaris											
Museumschip "R. Siegfried"	2004	164.013	132.273	31.739	-	8.201	164.013	140.473	23.539	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	4.436	7.612	-	1.205	12.048	5.641	6.407	10,00	1.000
Studpaal installatie	2018	41.140	13.522	27.618	-	4.114	41.140	17.636	23.504	10,00	1.000
MS Marot (Jan van Voorst)	2018	109.867	30.664	79.204	43.349	12.342	153.216	43.006	110.210	10,00	1.000
Schip Veerdienst III	2018	1	-	1	-	-	1	-	1	10,00	1
		366.094	219.860	146.234	43.349	25.862	409.443	245.721	163.721		