

Stichting "De Binnenvaart"

Hooikade 10

3311 CD Dordrecht

Rapport inzake jaarstukken 2019

Dossiernummer: 0019000

Datum: 6 juli 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Winst- en verliesrekening over 2019	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	16
2	Bestemming van het resultaat 2019	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 2019 met betrekking tot Stichting "De Binnenvaart".

I OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 283.881 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 31.337, 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 2019

De winst over 2019 bedraagt € 31.337 tegenover een winst over 2018 van € 7.361.

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 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2019 bedraagt € 31.337 tegenover € 7.361 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	74.000	100,0	41.000	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	21.989	29,7	13.962	34,1
Exploitatiekosten	14.825	20,0	11.758	28,7
Kantoorkosten	1.575	2,1	2.032	5,0
Algemene kosten	2.318	3,2	3.248	7,7
Energiekosten	1.956	2,6	2.652	6,5
	<u>42.663</u>	<u>57,6</u>	<u>33.652</u>	<u>82,0</u>
Bedrijfsresultaat	<u>31.337</u>	<u>42,4</u>	<u>7.348</u>	<u>18,0</u>
Financiële baten en lasten	-	-	13	-
Resultaat voor belastingen	<u><u>31.337</u></u>	<u><u>42,4</u></u>	<u><u>7.361</u></u>	<u><u>18,0</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Administratie- en belastingadviesbureau Lems & Lems bv

JAARREKENING

Stichting "De Binnenvaart"
Dordrecht

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(4)			
Geplaatst kapitaal	175.000		175.000	
Overige reserves	-23.455		-30.816	
Resultaat verslagperiode	31.337		7.361	
		182.882		151.545
LANGLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Onderhandse leningen		100.000		100.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	192		-	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	257		257	
Overlopende passiva	550		586	
		999		843
		<u>283.881</u>		<u>252.388</u>

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		74.000		41.000
Som der bedrijfsopbrengsten			74.000		41.000
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	21.989		13.962	
Exploitatiekosten	(9)	14.825		11.758	
Kantoorkosten	(10)	1.575		2.032	
Algemene kosten	(11)	2.318		3.248	
Energiekosten	(12)	1.956		2.652	
			42.663		33.652
Bedrijfsresultaat			31.337		7.348
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)		-		13
Resultaat voor belastingen			31.337		7.361
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			31.337		7.361

Financieel verslag 2019 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.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019 geen werknemers in dienst.

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 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	340.926	203.037
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-152.397	-138.435
Boekwaarde per 1 januari	<u>188.529</u>	<u>64.602</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	-	137.889
Afschrijvingen	-21.989	-13.962
	<u>-21.989</u>	<u>123.927</u>
Aanschaffingswaarde	340.926	340.926
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-174.386	-152.397
Boekwaarde per 31 december	<u><u>166.540</u></u>	<u><u>188.529</u></u>

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	2019	2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	-	13
	<u> </u>	<u> </u>

3. Liquide middelen

ING bank nr. NL55 INGB 0683 4453 16	7.333	2.852
ING bank zakelijke spaarrekening nr. NL55 INGB 0683 4453 16	110.008	60.994
	<u>117.341</u>	<u>63.846</u>

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

PASSIVA**4. EIGEN VERMOGEN**

	2019	2018
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Kapitaal Stichting "de Binnenvaart"	175.000	175.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-30.816	-42.105
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	7.361	11.289
Stand per 31 december	-23.455	-30.816

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

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

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren (subadministratie)	<u>192</u>	<u>-</u>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant W. Nuy	<u>257</u>	<u>257</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	<u>550</u>	<u>586</u>

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donaties/vergoedingen	74.000	39.000
Opbrengst opleidingsschip "Marot"	-	2.000
	<u>74.000</u>	<u>41.000</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>21.989</u>	<u>13.962</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	663	2.890
Havengeld	-	1.030
Assurantie inventaris	12.324	7.639
Aanschaf klein inventaris	132	199
Certificatie inspectie werkzaamheden aan boord Marot	1.706	-
	<u>14.825</u>	<u>11.758</u>
10. Kantoorkosten		
Telefoon en internetkosten	<u>1.575</u>	<u>2.032</u>
11. Algemene kosten		
Administratiekosten	1.303	1.327
Notariskosten	-	906
Assurantie algemeen	272	272
Betalingsverschillen	-15	-43
Overige algemene kosten	758	786
	<u>2.318</u>	<u>3.248</u>
12. Energiekosten		
Energiekosten	<u>1.956</u>	<u>2.652</u>

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente rekening-courant	-	13
	<u> </u>	<u> </u>

Financieel verslag 2019 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 2019

De directie stelt voor om het resultaat over 2019 ad € 31.337 in het boekjaar 2020 toe te voegen aan de overige reserves.

BIJLAGEN

Financieel verslag 2019 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 1-1-2019	Afschrijving	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde per 31-12-2019	Per- centage	Restwaarde
		schaffings- waarde per 1-1-2019	afschrijving per 1-1-2019		2019	schaffings- waarde per 31-12-2019	afschrijving per 31-12-2019			
		€	€	€	€	€	€	€	%	€
Inventaris										
Museumschip "R. Siegfried"	2004	164.012	107.671	56.342	8.200	164.012	115.871	48.141	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	11.226	1.205	12.048	2.027	10.021	10,00	1.000
Studpaal installatie	2018	41.140	1.180	39.960	4.114	41.140	5.294	35.846	10,00	1.000
Jan van Voorst schip	2018	84.700	3.759	80.941	8.470	84.700	12.229	72.471	10,00	1.000
Schip Veerdienst III	2018	1	-	1	-	1	-	1	10,00	1
		340.926	152.397	188.530	21.989	340.926	174.386	166.540		