

Stichting "De Binnenvaart"
Hooikade 10
3311 CD Dordrecht

Rapport inzake jaarstukken 2023

Dossiernummer: 0019000
Datum: 29 augustus 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIËEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Winst- en verliesrekening over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	13

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	15
2	Verwerking van het verlies 2023	15

BIJLAGEN

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

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting "De Binnenvaart"
Hooikade 10
3311 CD Dordrecht

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot Stichting "De Binnenvaart".

I OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 241.386 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van negatief € 26.616, 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 2023

Het verlies over 2023 bedraagt € 26.616 tegenover een verlies over 2022 van € 5.063.

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 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2023 bedraagt negatief € 26.616 tegenover negatief € 5.063 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	67.590	100,0	45.845	100,0
Kosten				
Afschrijvingen	38.247	56,6	25.862	56,4
Exploitatiekosten	47.011	69,6	18.949	41,3
Kantoorkosten	2.929	4,3	2.040	4,5
Verkoopkosten	3.596	5,3	218	0,5
Algemene kosten	3.124	4,6	3.543	7,7
	<u>94.907</u>	<u>140,4</u>	<u>50.612</u>	<u>110,4</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-27.317</u>	<u>-40,4</u>	<u>-4.767</u>	<u>-10,4</u>
Financiële baten en lasten	701	1,0	-296	-0,7
Resultaat voor belastingen	<u><u>-26.616</u></u>	<u><u>-39,4</u></u>	<u><u>-5.063</u></u>	<u><u>-11,1</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 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		128.598		163.721
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		131		14
Liquide middelen (3)		112.657		101.070
		<u>241.386</u>		<u>264.805</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(4)			
Geplaatst kapitaal	175.000		175.000	
Overige reserves	-11.407		-6.344	
Resultaat verslagperiode	-26.616		-5.063	
		136.977		163.593
LANGLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Onderhandse leningen		100.000		100.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	741		467	
Overige schulden en overlopende passiva	3.668		745	
		4.409		1.212
		<u>241.386</u>		<u>264.805</u>

Financieel verslag 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		67.590		45.845
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	38.247		25.862	
Exploitatiekosten	(9)	47.011		18.949	
Kantoorkosten	(10)	2.929		2.040	
Verkoopkosten	(11)	3.596		218	
Algemene kosten	(12)	3.124		3.543	
			94.907		50.612
Bedrijfsresultaat			-27.317		-4.767
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	975		14	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-274		-310	
Financiële baten en lasten			701		-296
Resultaat voor belastingen			-26.616		-5.063
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-26.616		-5.063

Financieel verslag 2023 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn fiscale waarderingsgrondslagen toegepast. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag 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.

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 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	409.443	366.094
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-245.721	-219.860
Boekwaarde per 1 januari	<u>163.722</u>	<u>146.234</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	3.123	43.349
Afschrijvingen	-38.247	-25.862
	<u>-35.124</u>	<u>17.487</u>
Aanschaffingswaarde	412.566	409.443
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-283.968	-245.722
Boekwaarde per 31 december	<u><u>128.598</u></u>	<u><u>163.721</u></u>

Financieel verslag 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	<u>131</u>	<u>14</u>

3. Liquide middelen

ING bank nr. NL55 INGB 0683 4453 16	1.977	3.063
ING bank zakelijke spaarrekening nr. NL55 INGB 0683 4453 16	110.448	97.840
Kas	232	167
	<u>112.657</u>	<u>101.070</u>

Financieel verslag 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

PASSIVA**4. EIGEN VERMOGEN**

	2023	2022
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Kapitaal Stichting "de Binnenvaart"	175.000	175.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-6.344	-8.912
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-5.063	2.568
Stand per 31 december	-11.407	-6.344

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 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren (subadministratie)	741	467
	<u>741</u>	<u>467</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	1.287	726
Electra en havengeld	2.360	-
Rente- en bankkosten	21	19
	<u>3.668</u>	<u>745</u>

Financieel verslag 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen donaties/vergoedingen	43.440	24.050
Opbrengst opleidingsschip "Marot"	8.150	1.795
Subsidie ruim MS MAROT	16.000	20.000
	<u>67.590</u>	<u>45.845</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>38.247</u>	<u>25.862</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	15.176	3.983
Electra en havengeld	21.119	1.509
Assurantie inventaris	9.987	12.374
Aanschaf klein inventaris	729	1.083
	<u>47.011</u>	<u>18.949</u>
10. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	694	-
Porti en drukwerk	17	-
Telefoon en internetkosten	2.085	2.040
Contributies en abonnementen	133	-
	<u>2.929</u>	<u>2.040</u>
11. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	218
Reis- en verblijfkosten	3.596	-
	<u>3.596</u>	<u>218</u>

Financieel verslag 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

	2023	2022
	€	€
12. Algemene kosten		
Administratiekosten	2.180	1.590
Notariskosten	643	926
Assurantie algemeen	294	294
Betalingsverschillen	-	-81
Overige algemene kosten	7	814
	<u>3.124</u>	<u>3.543</u>
Financiële baten en lasten		
13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente rekening-courant	<u>975</u>	<u>14</u>
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	<u>274</u>	<u>310</u>

Financieel verslag 2023 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 2023

De directie stelt voor om het verlies 2023 ad € 26.615 in het boekjaar 2024 in mindering te brengen op de overige reserves.

BIJLAGEN

Financieel verslag 2023 van Stichting "De Binnenvaart" te Dordrecht

I OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Aanschaf- datum	Aanschafwaarde per 01-01-2023	Investering boekjaar	Afschrijvingen tot 01-01-2023	Afschrijvingen boekjaar	Afschrijvingen t/m 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Per- centage
Inventaris								
Museumschip "R. Siegfried"	09-09-2004	164.012	-	140.474	13.668	154.142	9.871	5
Lashbak CG.S.6013	16-01-2008	15.000	-	14.999	-	14.999	1	20
Vintrine	19-04-2010	16.775	-	16.765	-	16.765	10	20
Aggregaat	04-10-2010	7.250	-	7.200	-	7.200	50	20
Solar installatie	27-04-2018	12.048	-	5.641	1.004	6.645	5.402	10
Schip Veerdienst III	04-06-2018	1	-	-	-	-	1	10
Studpaal installatie	14-06-2018	41.140	-	17.636	4.014	21.650	19.490	10
MS Marot (Jan van Voorst)	23-07-2018	153.216	-	43.006	19.027	62.033	91.183	10
Presentatie meubels	20-01-2023	-	3.122	-	534	534	2.588	20
Neckar XIV	01-04-2023	-	1	-	-	-	1	10
		409.443	3.123	245.721	38.247	283.968	128.597	