

JAARREKENING 2017

St. Maas Binnenvaartmuseum
Haventraat 12
6051 CR MAASBRACHT

Peters & Van Sandijk B.V.
Administrateurs & adviseurs
Postbus 7171
6050 AD MAASBRACHT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

| | | |
|---|-----------|---|
| 1 | Resultaat | 3 |
|---|-----------|---|

JAARREKENING

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Balans per 31 december 2017 | 4 |
| 2 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 5 |

1 RESULTAAT

| | 2017 | | 2016 | |
|-----------------------------|--------|-------|--------|-------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 61.861 | 100,0 | 96.925 | 100,0 |
| Kostprijs van de omzet | 3.490 | 5,6 | 4.122 | 4,2 |
| Bruto-omzetresultaat | 58.371 | 94,4 | 92.803 | 95,8 |
| Kosten | | | | |
| Exploitatiekosten Schip | 2.092 | 3,4 | - | - |
| Huisvestingskosten | 36.842 | 59,6 | 36.676 | 37,8 |
| Exploitatiekosten | 1.618 | 2,6 | - | - |
| Kantoorkosten | 1.396 | 2,3 | 4.315 | 4,5 |
| Vervoerskosten | 310 | 0,5 | - | - |
| Verkoopkosten | 11.032 | 17,8 | 12.218 | 12,6 |
| Algemene kosten | 3.438 | 5,6 | 11.711 | 12,1 |
| | 56.728 | 91,8 | 64.920 | 67,0 |
| Bedrijfsresultaat | 1.643 | 2,6 | 27.883 | 28,8 |
| Financiële baten en lasten | 44 | 0,1 | 39 | - |
| Resultaat | 1.687 | 2,7 | 27.922 | 28,8 |

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

| | 31 december 2017 | | 31 december 2016 | |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Machines en installaties | 135.000 | | 135.000 | |
| Inventaris | 192.100 | | 192.100 | |
| | | 327.100 | | 327.100 |
| Vlottende activa | | | | |
| Voorraden | | | | |
| Voorraad | 875 | | 875 | |
| Emballage | 98 | | - | |
| | | 973 | | 875 |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | - | | 7.645 | |
| Overige belastingen | 1.145 | | - | |
| Overige vorderingen | 2.153 | | 2.100 | |
| Overlopende activa | 2.845 | | 2.536 | |
| | | 6.143 | | 12.281 |
| Liquide middelen | | | | |
| Rabobank | 30.348 | | 18.397 | |
| Kas | 3.076 | | 600 | |
| Kruisposten | 25 | | -4.300 | |
| | | 33.449 | | 14.697 |
| TOTAAL ACTIVA | | <u>367.665</u> | | <u>354.953</u> |

| | 31 december 2017 | | 31 december 2016 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Ondernemingsvermogen | | | | |
| EV | | 314.667 | | 312.980 |
| Voorzieningen | | | | |
| Groot onderhoud | | 20.000 | | 10.000 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Leningen o/g | | 26.450 | | 26.450 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 1.655 | | - | |
| Overige belastingen | - | | 539 | |
| Overlopende passiva | 4.893 | | 4.984 | |
| | | 6.548 | | 5.523 |
| TOTAAL PASSIVA | | <u>367.665</u> | | <u>354.953</u> |

2 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De statutaire vestigingsplaats van St. Maas Binnenvaartmuseum is de Gemeente Maasgouw. De feitelijke vestigingsplaats van St. Maas Binnenvaartmuseum is Maasbracht. De activiteiten van St. Maas Binnenvaartmuseum bestaan voornamelijk uit het voeren van een museum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijving

| | | |
|--------------------------|--|---|
| Actief | | % |
| Machines en installaties | | 0 |
| Inventaris | | 0 |

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden worden tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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.

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

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