

**JAARREKENING 2017**

Stg. Vrienden v/h Maas Binnenvaartmuseum  
Schippersschoolstraat 9  
6051 CT MAASBRACHT

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

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **JAARVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Resultaat	2

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	3
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	10

### **BIJLAGEN**

6	Gegevens omzet en omzetbelasting 2017	11
---	---------------------------------------	----

Stg. Vrienden v/h Maas Binnenvaartmuseum  
Schipperesschoolstraat 9  
6051 CT MAASBRACHT

Maasbracht, 25 mei 2018

Geachte Bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stg. Vrienden v/h Maas Binnenvaartmuseum te Maasbracht, waarin begrepen de balans met tellingen van €82.626 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €13.712, samengesteld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de onderneming 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 onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt €13.712 tegenover negatief €10.077 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	33.960	100,0	33.855	100,0
Kostprijs van de omzet	16.300	48,0	43.000	127,0
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	17.660	52,0	-9.145	-27,0
<b>Kosten</b>				
Kantoorkosten	342	1,0	-	-
Algemene kosten	3.606	10,6	1.011	3,0
	3.948	11,6	1.011	3,0
<b>Bedrijfsresultaat</b>	13.712	40,4	-10.156	-30,0
Financiële baten en lasten	-	-	79	0,2
<b>Resultaat</b>	13.712	40,4	-10.077	-29,8

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Peters & van Sandijk  
Administrateurs & Adviseurs

D.H.C. van den Heuvel BEc RBc

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa</b>				
Overige vorderingen		26.450		26.450
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	5.485		-	
Overige belastingen	-		1.197	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		382	
		5.485		1.579
<b>Liquide middelen</b>		50.691		38.985
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>82.626</u>		<u>67.014</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>		80.715		67.003
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige belastingen	1.219		-	
Overige schulden en overlopende passiva	692		11	
		1.911		11
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		82.626		67.014

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	33.960		33.855	
Kostprijs van de omzet	16.300		43.000	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		17.660		-9.145
<b>Kosten</b>				
Kantoorkosten	342		-	
Algemene kosten	3.606		1.011	
		3.948		1.011
<b>Bedrijfsresultaat</b>		13.712		-10.156
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		79
<b>Resultaat</b>		13.712		-10.077

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De statutaire vestigingsplaats van Stg. Vrienden v/h Maas Binnenvaartmuseum is de Gemeente Maasgouw. De feitelijke vestigingsplaats van Stg. Vrienden v/h Maas Binnenvaartmuseum is Maasbracht. De activiteiten van Stg. Vrienden v/h Maas Binnenvaartmuseum bestaan voornamelijk uit het verwerven van gelden met als doel het financieel ondersteunen en de instandhouding van het Maas Binnenvaartmuseum te Maasbracht.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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**

##### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

##### **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.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



## **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.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Financiële vaste activa

##### Overige vorderingen

	2017	2016
	€	€
<i>Lening Stg. Maas Binnenvaartmuseum</i>		
Stand per 1 januari	26.450	26.450
Langlopend deel per 31 december	26.450	26.450

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	5.485	-
<b>Overige belastingen</b>		
Omzetbelasting	-	1.197

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen sponsoring	-	303
Nog te ontvangen rentebaten	-	79
	<u>-</u>	<u>382</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>382</u></u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank NL90 RABO 0133909166	6.691	235
Rabobank NL92 RABO 1515644642	44.000	34.450
Kruisposten Stg. Maas Binnenvaartmuseum	-	4.300
	<u>50.691</u>	<u>38.985</u>
	<u><u>50.691</u></u>	<u><u>38.985</u></u>

## PASSIVA

### Ondernemingsvermogen

	EV
	€
Stand per 1 januari 2017	67.003
Aandeel in het resultaat	13.712
Stand per 31 december 2017	<u>80.715</u>

### Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige belastingen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.219</u>	<u>-</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

#### Overlopende passiva

Accountantskosten	625	-
Rente- en bankkosten	17	-
Vooruitontvangen bedragen	50	-
Overige zakelijke lasten	-	11
	<u>692</u>	<u>11</u>

## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet	33.960	33.855
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Donatie aan Stg. Maas Binnenvaartmuseum	16.300	43.000
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	111	-
Drukwerk	81	-
Portiekosten	150	-
	342	-
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.406	-
Juridische kosten	661	-
Algemene verzekeringen	240	-
Betalingsverschillen en afboekingen	29	-
Naheffing en kosten belastingdienst	81	-
Bankkosten	181	172
Overige algemene kosten	8	839
	3.606	1.011
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebaten rekening courant	-	79

## 6 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING 2017

### Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
1a. Omzet belast hoog	14.747		3.097	
1e. Omzet belast nul of niet bij u belast	16.710		-	
		31.457		3.097
5b. Voorbelasting				628
				2.469
<i>5f. Afdrachten</i>				
Tweede kwartaal				1.250
<b>Totaal te betalen</b>				<b>1.219</b>

Handtekening voor akkoord,

Maasbracht, 25 mei 2018

Bestuurder