

**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	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	88.311	100,0	96.925	100,0
Kostprijs van de omzet	3.490	3,9	4.122	4,2
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	84.821	96,1	92.803	95,8
<b>Kosten</b>				
Exploitatiekosten Schip	2.092	2,4	-	-
Huisvestingskosten	36.842	41,7	36.676	37,8
Exploitatiekosten	1.618	1,8	-	-
Kantoorkosten	1.396	1,6	4.315	4,5
Vervoerskosten	310	0,4	-	-
Verkoopkosten	11.032	12,5	12.218	12,6
Algemene kosten	3.438	3,9	11.711	12,1
	56.728	64,3	64.920	67,0
<b>Bedrijfsresultaat</b>	28.093	31,8	27.883	28,8
Financiële baten en lasten	44	0,1	39	-
<b>Resultaat</b>	28.137	31,9	27.922	28,8

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

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>				
EV		341.117		312.980
<b>Voorzieningen</b>				
Groot onderhoud		20.000		10.000
<b>Langlopende schulden</b>				
Leningen o/g		-		26.450
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.655		-	
Overige belastingen	-		539	
Overlopende passiva	4.893		4.984	
		6.548		5.523
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<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

#### **Vorraden**

Vorraden 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.