

Toelichting jaarrekening 2019

| | |
|--|--|
| algemeen | <p>Het complete overzicht van jaarcijfers wordt eerst ter controle aan de kascommissie aangeboden.</p> <p>Op het blad baten en lasten is in de kolommen zichtbaar het saldo van baten en lasten zoals begroot in 2019, de realisatie 2019 en 2018 en de verschillen met de realisatie van dit jaar. Onderaan staat het saldo baten en lasten en eventuele tekorten hiervan, die vervolgens worden gedekt met de voorziening GO wat resulteert in het exploitatiesaldo van 0. Batig banksaldo aan het eind van het jaar gaat naar de voorziening GO.</p> <p>Op het blad 'overzicht posten' (dat geen deel uitmaakt van de gepubliceerde jaarcijfers), zijn de optellingen te vinden van baten en lasten van 2017 t/m 2019. Dit overzicht is digitaal gekoppeld aan het kasboek en hier worden de gepubliceerde jaarcijfers uit gedistilleerd.</p> <p>Het kasboek (dat geen deel uitmaakt van de gepubliceerde jaarcijfers) laat alle journaalposten zien (specificaties) van de jaarrekeningen 2015 t/m 2019.</p> <p>De gepubliceerde jaarcijfers bestaan uit deze toelichting en 2 bladen met cijfers, het saldo van baten en lasten en de balans.</p> |
| balans over 2019 | <p>De waarde van de EB60 en daarmee het eigen vermogen van de stichting blijven 1 euro (de botter is afgeschreven als bedrijfsvaartuig). De tegenwaarde van een lening staat onder activa als voorgefinancierd groot onderhoud. De balans wordt sluitend gemaakt met de voorziening GO, een reservering voor financiering van groot onderhoud. Eind dit jaar bedraagt deze 705 euro.</p> |
| voorziening GO (Groot Onderhoud) | <p>De voorziening GO staat benoemd onder passiva op de balans. Dit batig saldo is gereserveerd voor groot onderhoud. Dreigende tekorten van deze reserve kunnen in rekening gebracht worden als vordering op de baten in het nieuwe boekjaar, voor zover financiering dit toelaat (bijvoorbeeld dmv voorgeschoten kavelbijdragen voor het nieuwe jaar). De vordering staat dan onder activa en de voorschotten onder passiva genoemd.</p> |
| onderhoud giften en kavelbijdragen leningen voorschotten kavels raming kosten groot onderhoud voor de komende 5 jaar | <p>Kosten voor onderhoud bleven dit jaar beperkt tot aanschaf van materiaal en wat klein materieel.</p> <p>De kavelbijdragen namen dit jaar af als gevolg van de financiële situatie van kavelleden.</p> <p>Er is dit jaar weer 500 afbetaald van de lening (opgevoerd onder 'vaste lasten').</p> <p>Zie toelichting bij voorziening GO.</p> <p>Ervan uitgaande dat alle werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd door onze eigen deelnemers, worden de kosten van groot onderhoud geraamd op ten minste €3.000,- per jaar. Het streven is de komende jaren de bestaande motor te herplaatsen, de mast en zwaarden te vernieuwen (materiaal hiervoor is er), details als zetboorden e.d. aan te brengen, het voorschip op te knappen, een trog te plaatsen en het vlak en de kimgangen gedeeltelijk te herstellen. Bij het inhuren van arbeidskrachten ter ondersteuning, mag al gauw op een verdubbeling van dit bedrag gerekend worden.</p> |
| raming overige lasten | <p>Deze blijven beperkt tot de vaste lasten van ca. €1300,- zolang als de botter nog niet in de vaart is. De jaarlijkse baten moeten dus ten minste met zo'n €2800,- worden verhoogd.</p> |

saldo baten en lasten

| | 2019 | | 2019 | 2018 | |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | <i>begroting</i> | <i>verschil</i> | <i>realisatie</i> | <i>verschil</i> | <i>realisatie</i> |
| baten | | | | | |
| kavelbijdragen | 2.100,00 | (525,00) | 1.575,00 | (1.199,41) | 2.774,41 |
| overige giften | - | 50,00 | 50,00 | 50,00 | - |
| rente | - | - | - | - | - |
| overige financiering GO | - | - | - | - | - |
| totaal baten | 2.100,00 | (475,00) | 1.625,00 | (1.149,41) | 2.774,41 |
| lasten | | | | | |
| lopend onderhoud | 750,00 | (330,00) | 420,00 | 254,97 | 165,03 |
| onderhoud tuig | - | - | - | - | - |
| vaste lasten | 1.300,00 | (111,41) | 1.188,59 | (122,42) | 1.311,01 |
| groot onderhoud | 750,00 | 100,00 | 850,00 | 72,47 | 777,53 |
| naar voorziening GO | - | - | - | (520,84) | 520,84 |
| totaal lasten | 2.800,00 | (341,41) | 2.458,59 | (315,82) | 2.774,41 |
| saldo baten en lasten | (700,00) | (133,59) | (833,59) | (833,59) | - |
| uit voorziening GO | 700,00 | 133,59 | 833,59 | 833,59 | - |
| exploitatiesaldo | - | - | - | - | - |
| mutatie voorziening GO: | (700,00) | (133,59) | (833,59) | | 520,84 |

balans op 1 januari van het nieuwe jaar:

| alle bedragen in Euro's | 2019 | | mutaties | 2018 | |
|----------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | activa | passiva | | activa | passiva |
| botter EB60 | € 1 | | | € 1 | |
| rekeningen couranten | € 705 | | € (834) | € 1.539 | |
| voorgefinancierd groot onderhoud | € 7.386 | | € (500) | € 7.886 | |
| vordering tbv voorziening GO | € - | | € - | € - | |
| eigen vermogen | | € 1 | | | € 1 |
| vreemd vermogen | | € 7.386 | € (500) | | € 7.886 |
| voorschotten kavels | | € - | € - | | € - |
| voorziening GO | | € 705 | € (834) | | € 1.539 |
| totaal | € 8.092 | € 8.092 | € (1.334) | € 9.426 | € 9.426 |

controle:

-

| | | |
|---------------------------------|---|-------|
| spaartegoed Triodos 1-1-2018 | € | 9 |
| betaalrekening Triodos 1-1-2018 | € | 1.530 |
| totaal | € | 1.539 |