

Toelichting jaarrekening 2017

algemeen	<p>Het complete overzicht van jaarcijfers wordt eerst ter controle aan de kascommissie aangeboden. Op het blad baten en lasten is in de kolommen zichtbaar het saldo van baten en lasten van 2016 en 2017 en het verschil daartussen. Onderaan staat het saldo baten en lasten, tekorten worden vervolgens gedekt met de voorziening GO. Dit moet resulteren in een exploitatiesaldo van 0. Op het blad 'overzicht posten' (dat geen deel uitmaakt van de gepubliceerde jaarcijfers), zijn de optellingen te vinden van baten en lasten van 2015 t/m 2017. Dit overzicht is digitaal gekoppeld aan het kasboek en hier worden de cijfers uit gedistilleerd voor de jaarcijfers. Het kasboek (dat geen deel uitmaakt van de gepubliceerde jaarcijfers) laat alle journaalposten zien (specificaties) van de jaarrekening 2015 t/m 2017. De gepubliceerde jaarcijfers bestaan uit 2 bladen met cijfers, het saldo van baten en lasten en de balans en deze toelichting. Op het saldo baten en lasten is een kolom met verschil tussen begroot en realisatie toegevoegd.</p>
balans over 2017	<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 1018 euro.</p>
voorziening GO (Groot Onderhoud)	<p>De voorziening GO staat benoemd onder passiva op de balans. Dreigende tekorten van deze reserve worden incidenteel in rekening gebracht als vordering op de baten in het nieuwe boekjaar, voor zover financiering dit toelaat (bijvoorbeeld dmv voorgesloten kavelbijdragen voor het nieuwe jaar). De vordering staat dan onder activa en de voorschotten onder passiva genoemd.</p>
onderhoud	<p>Kosten voor onderhoud bleven dit jaar beperkt tot aanschaf van materiaal en waren ongeveer als begroot.</p>
giften en kavelbijdragen	<p>Er is een gift uit Elburg ontvangen voor hout voor nieuwe zwaarden, groot 500 euro.</p>
leningen	<p>Er is 977 afbetaald van de schulden, 477 euro betrof een uitgestelde betaling van hout (groot onderhoud), 500 euro betrof afbetaling van een lening (opgevoerd onder 'vaste lasten').</p>
voorschotten kavels	<p>Zie toelichting bij voorziening GO.</p>

saldo baten en lasten

	2017		2017	2016	
	<i>begroting</i>	<i>verschil</i>	<i>realisatie</i>	<i>verschil</i>	<i>realisatie</i>
baten					
kavelbijdragen	2.500,00	141,58	2.641,58	(421,59)	3.063,17
giften	500,00	-	500,00	(120,00)	620,00
rente	-	-	-	(1,38)	1,38
overige financiering GO	-	-	-	(477,00)	477,00
totaal baten	3.000,00	141,58	3.141,58	(1.019,97)	4.161,55
lasten					
lopend onderhoud	850,00	183,33	1.033,33	649,75	383,58
onderhoud tuig	-	-	-	-	-
vaste lasten	1.300,00	(17,91)	1.282,09	193,50	1.088,59
groot onderhoud	850,00	99,89	949,89	(597,38)	1.547,27
naar voorziening GO	-	-	-	(1.142,11)	1.142,11
totaal lasten	3.000,00	265,31	3.265,31	(896,24)	4.161,55
saldo baten en lasten	-	(123,73)	(123,73)	(123,73)	-
uit voorziening GO	-	123,73	123,73	123,73	-
exploitatiesaldo	-	-	-	-	-
mutatie voorziening GO:	-		(123,73)		1.142,11

-

balans op 1 januari van het nieuwe jaar:

alle bedragen in Euro's	2018		mutaties	2017	
	activa	passiva		activa	passiva
botter EB60	€ 1			€ 1	
rekeningen couranten	€ 1.018		€ (124)	€ 1.142	
voorgefinancierd groot onderhoud	€ 8.386		€ (977)	€ 9.363	
vordering tbv voorziening GO	€ -		€ -	€ -	
eigen vermogen		€ 1			€ 1
vreemd vermogen		€ 8.386	€ (977)		€ 9.363
voorschotten kavels		€ -	€ -		€ -
voorziening GO		€ 1.018	€ (124)		€ 1.142
totaal	€ 9.405	€ 9.405	€ (1.101)	€ 10.506	€ 10.506

controle:

-

spaartegoed Triodos 1-1-2018	€ 9
betaalrekening Triodos 1-1-2018	€ 1.009
totaal	€ 1.018

-