

## Toelichting jaarrekening 2018

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 zoals begroot in 2018, de realisatie 2018 en 2017 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 2016 t/m 2018. 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 jaarrekening 2016 t/m 2018.</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 2018	<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 1539 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 voorgeschoten 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 lager dan begroot, waardoor de voorziening voor groot onderhoud toenam.</p>
giften en kavelbijdragen	<p>De kavelbijdragen namen dit jaar weer iets toe.</p>
leningen	<p>Er is dit jaar 500 afbetaald van de lening (opgevoerd onder 'vaste lasten').</p>
voorschotten kavels	<p>Zie toelichting bij voorziening GO.</p>

raming kosten groot onderhoud  
voor de komende 5 jaar

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.

raming overige lasten

Deze blijven beperkt tot de vaste lasten van ca. €1300,- zolang als de botter nog niet in de vaart is.

Er moet dus naar gestreefd worden om de jaarlijkse baten ten minste met zo'n €1500,- te verhogen.

saldo baten en lasten

	<b>2018</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>	
	<i><b>begroting</b></i>	<i><b>verschil</b></i>	<i><b>realisatie</b></i>	<i><b>verschil</b></i>	<i><b>realisatie</b></i>
baten					
kavelbijdragen	2.800,00	(25,59)	2.774,41	132,83	2.641,58
giften	-	-	-	(500,00)	500,00
rente	-	-	-	-	-
overige financiering GO	-	-	-	-	-
<b>totaal baten</b>	<b>2.800,00</b>	<b>(25,59)</b>	<b>2.774,41</b>	<b>(367,17)</b>	<b>3.141,58</b>
lasten					
lopend onderhoud	750,00	(584,97)	165,03	(868,30)	1.033,33
onderhoud tuig	-	-	-	-	-
vaste lasten	1.300,00	11,01	1.311,01	28,92	1.282,09
groot onderhoud	750,00	27,53	777,53	(172,36)	949,89
naar voorziening GO	-	520,84	520,84	520,84	-
<b>totaal lasten</b>	<b>2.800,00</b>	<b>(25,59)</b>	<b>2.774,41</b>	<b>(490,90)</b>	<b>3.265,31</b>
saldo baten en lasten	-	-	-	123,73	(123,73)
uit voorziening GO	-	-	-	(123,73)	123,73
exploitatiesaldo	-	-	-	-	-
mutatie voorziening GO:	-	-	520,84	-	(123,73)

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	€ 1.539		€ 521	€ 1.018	
voorgefinancierd groot onderhoud	€ 7.886		€ (500)	€ 8.386	
vordering tbv voorziening GO	€ -		€ -	€ -	
eigen vermogen		€ 1			€ 1
vreemd vermogen		€ 7.886	€ (500)		€ 8.386
voorschotten kavels		€ -	€ -		€ -
voorziening GO		€ 1.539	€ 521		€ 1.018
<b>totaal</b>	<b>€ 9.426</b>	<b>€ 9.426</b>	€ 21	<b>€ 9.405</b>	<b>€ 9.405</b>

controle:

-

spaartegoed Triodos 1-1-2018	€	9
betaalrekening Triodos 1-1-2018	€	1.530
<b>totaal</b>	€	1.539

-