



Drs. G. Boonzaaijer RA
M. Attrach RA
J. Koorn RB

Mr. drs. W.F. Merkus RA

Stichting Nautisch Fonds
gevestigd te Huizen
Rapport inzake de jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	4
2	Staat van baten en lasten over 2022	6
3	Algemene toelichting	7
4	Grondslagen voor financiële verslaggeving	8
5	Toelichting op balans	10
6	Toelichting op staat van baten en lasten	13
7	Overige toelichtingen	15



Stichting Nautisch Fonds
Westkade 449
1273 RP Huizen

Bilthoven, 31 juli 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw onderneming.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Nautisch Fonds te Huizen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nautisch Fonds. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

M. Attrach RA

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(na voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	148.131		63.161	
Vervoersmiddelen	12.595		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.532		7.007	
		166.258		70.168
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingvorderingen	9.250		7.343	
Overige vorderingen	1.000		9.517	
		10.250		16.860
Liquide middelen		29.902		55.397
Totaal		206.410		142.425

PASSIVA

*(na voorstel
resultaatbestemming)*

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	175.130		141.720	
		175.130		141.720
Langlopende schulden		26.000		-
Kortlopende schulden				
Overige schulden	5.280		705	
		5.280		705
 Totaal		206.410		142.425

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	67.884	150.782
Som der exploitatiebaten	<u>67.884</u>	<u>150.782</u>
Kostprijs van de omzet	7.402	4.726
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.962	406
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	3.034	607
Auto- en transportkosten	8.411	352
Algemene kosten	8.871	2.863
Som der exploitatielasten	<u>33.680</u>	<u>8.954</u>
Exploitatieresultaat	<u>34.204</u>	<u>141.828</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-794	-108
Resultaat	<u><u>33.410</u></u>	<u><u>141.720</u></u>
<i>Resultaatbestemming</i>		
Stichtingskapitaal	<u>33.410</u>	<u>141.720</u>
Bestemd resultaat	<u><u>33.410</u></u>	<u><u>141.720</u></u>

3 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Nautisch Fonds, statutair gevestigd te Huizen bestaan voornamelijk uit:

Het doen van onderzoek naar en het bieden van adviserende, facilitaire en/of financiële ondersteuning op het vlak van nautische- en maritieme activiteiten en het organiseren van (culturele- en sociaal maatschappelijke) projecten.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Nautisch Fonds is feitelijk gevestigd te Huizen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71543570.

4 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten uit eigen fondsenwerving

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	148.131	63.161
Vervoersmiddelen	12.595	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.532	7.007
	<u>166.258</u>	<u>70.168</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Vervoers- middelen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	63.161	-	7.413	70.574
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	-406	-406
	<u>63.161</u>	<u>-</u>	<u>7.007</u>	<u>70.168</u>
Mutaties 2022				
Investerings	84.970	14.027	1.735	100.732
Afschrijvingen	-	-2.752	-3.210	-5.962
Aankopen door overnames	-	22.499	-	22.499
Reeds afgeschreven op overnames	-	-21.179	-	-21.179
	<u>84.970</u>	<u>12.595</u>	<u>-1.475</u>	<u>96.090</u>
Boekwaarde 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	148.131	36.526	9.148	193.805
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-23.931	-3.616	-27.547
	<u>148.131</u>	<u>12.595</u>	<u>5.532</u>	<u>166.258</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	-	
Afschrijvingspercentage van	-	-	20,0	
Afschrijvingspercentage tot	-	-	50,0	

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	9.250	7.343
Overige vorderingen	1.000	9.517
Totaal	<u>10.250</u>	<u>16.860</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Banktegoeden	29.902	55.397
Totaal	<u>29.902</u>	<u>55.397</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	175.130	141.720
Totaal	<u>175.130</u>	<u>141.720</u>
<i>Stichtingskapitaal</i>		<u>2022</u>
		€
Stand 1 januari		141.720
(Tekort)/Overschot		33.410
Stand 31 december		<u>175.130</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Lening R. Rust	26.000	-
Totaal	<u>26.000</u>	<u>-</u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

<i>Langlopende schuld</i>	<i>Tussen 1 en</i>	<i>Rente %</i>
	<i>5 jaar</i>	
Lening R. Rust	26.000	4,00

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen Stichting Vaarkracht	2.672	705
Nog te betalen accountantskosten	2.000	-
Nog te betalen rente lening	608	-
Totaal	<u>5.280</u>	<u>705</u>

6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Opbrengsten Sponsorgelden	64.156	148.916
Opbrengsten SupCentrum	3.728	1.866
	<u>67.884</u>	<u>150.782</u>
Som der exploitatiebaten	<u>67.884</u>	<u>150.782</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten Waterhuis Bouw en inrichting	116	479
Kosten SupCentrum	2.921	1.469
Kosten WSV De Brug	4.365	2.778
	<u>7.402</u>	<u>4.726</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>60.482</u></u>	<u><u>146.056</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	5.962	406
Totaal	<u><u>5.962</u></u>	<u><u>406</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten	3.034	607
Auto- en transportkosten	8.411	352
Algemene kosten	8.871	2.863
Totaal	<u><u>20.316</u></u>	<u><u>3.822</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten banken	-187	-108
Rentelasten andere partijen	-607	-
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-794</u>	<u>-108</u>

