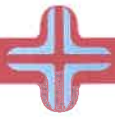




Drs. G. Boonzaaijer RA
M. Attrach RA
J. Koorn RB
R. Imminkhuizen

C.K. van Doornik AA

Stichting Nautisch Fonds
gevestigd te Huizen
Rapport inzake de jaarrekening 2023



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	4
2	Staat van baten en lasten over 2023	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, 6 juni 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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

Drs. G. Boonzaaijer RA

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(na voorstel
resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	154.430		148.131	
Vervoersmiddelen	9.790		12.595	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.560		5.532	
		168.780		166.258
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingvorderingen	1.930		9.250	
Overige vorderingen	1.000		1.000	
		2.930		10.250
Liquide middelen		3.040		29.902
Totaal		174.750		206.410

PASSIVA

(na voorstel
resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2023</u>	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	129.979		175.130	
		<u>129.979</u>		<u>175.130</u>
Langlopende schulden		27.671		26.608
Kortlopende schulden				
Overige schulden	17.100		4.672	
		<u>17.100</u>		<u>4.672</u>
Totaal		<u><u>174.750</u></u>		<u><u>206.410</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	27.450	67.884
Som der exploitatiebaten	27.450	67.884
Kostprijs van de omzet	7.786	7.402
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.425	5.962
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	3.320	3.034
Auto- en transportkosten	6.551	8.411
Algemene kosten	9.139	8.871
Som der exploitatielasten	71.221	33.680
Exploitatieresultaat	-43.771	34.204
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.380	-794
Resultaat	-45.151	33.410
<i>Resultaatbestemming</i>		
Stichtingskapitaal	-45.151	33.410
Bestemd resultaat	-45.151	33.410

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 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	154.430	148.131
Vervoersmiddelen	9.790	12.595
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.560	5.532
	<u>168.780</u>	<u>166.258</u>

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

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>	<u>Vervoersmiddelen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2023				
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>
Mutaties 2023				
Investerings	44.906	-	2.940	47.846
Desinvesteringen	-	-	-6.584	-6.584
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	3.712	3.712
Afschrijvingen	-38.607	-2.805	-1.040	-42.452
	<u>6.299</u>	<u>-2.805</u>	<u>-972</u>	<u>2.522</u>
Boekwaarde 31 december 2023				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	193.037	36.526	5.504	235.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-38.607	-26.736	-944	-66.287
	<u>154.430</u>	<u>9.790</u>	<u>4.560</u>	<u>168.780</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	20,0	

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	1.930	9.250
Overige vorderingen	1.000	1.000
Totaal	<u>2.930</u>	<u>10.250</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden	3.040	29.902
Totaal	<u>3.040</u>	<u>29.902</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	129.979	175.130
Totaal	<u>129.979</u>	<u>175.130</u>
<i>Stichtingskapitaal</i>		<u>2023</u>
		€
Stand 1 januari		175.130
(Tekort)/Overschot		-45.151
Stand 31 december		<u>129.979</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Lening R. Rust	27.671	26.608
Totaal	<u>27.671</u>	<u>26.608</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 5</i>	<i>Rente %</i>
	<i>jaar</i>	
Lening R. Rust	27.671	4,00

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen bedragen	4.251	-
Nog te betalen Stichting Vaarkracht	10.449	2.672
Nog te betalen accountantskosten	2.400	2.000
Totaal	<u>17.100</u>	<u>4.672</u>

6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving		
Opbrengsten Sponsorgelden	27.450	64.156
Opbrengsten SupCentrum	-	3.728
	<u>27.450</u>	<u>67.884</u>
Som der exploitatiebaten	<u>27.450</u>	<u>67.884</u>
Kostprijs van de omzet		
Kosten Waterhuis Bouw en inrichting	-	116
Kosten Waterhuis gebruik	2.903	-
Kosten SupCentrum	58	2.921
Kosten WSV De Brug	4.825	4.365
	<u>7.786</u>	<u>7.402</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>19.664</u>	<u>60.482</u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	42.452	5.962
Boekresultaat op materiële vaste activa	1.973	-
Totaal	<u>44.425</u>	<u>5.962</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	3.320	3.034
Auto- en transportkosten	6.551	8.411
Algemene kosten	9.139	8.871
Totaal	<u>19.010</u>	<u>20.316</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten banken	-316	-187
Rentelasten andere partijen	-1.064	-607
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-1.380</u></u>	<u><u>-794</u></u>

7 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Huizen, 6 juni 2024

Naam *Handtekening*

R. Rust

A.M. Idsinga