



Jaarrekening 2021
Vereniging Behoud de Volendammer Botters
Postbus 151
1130 AD Volendam

Inhoudsopgave

Financieel verslag

1. Opdracht	1
2. Algemeen	1
3. Resultaten	2
4. Resultaat	3

Financieel verslag

A. Balans per 31 december 2021	4
B. Winst en verliesrekening over 2021	5
C. Toelichting algemeen	6
D. Toelichting op de balans	7
E. Toelichting op de winst- en verliesrekening	9

Bijlagen

Bijlage 1	Omzetbelasting	11
Bijlage 2	Afschrijvingenoverzicht	12

Vereniging Behoud de Volendammer Botters
Postbus 151
1130 AD Volendam

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit van van de uitgevoerde werkzaamheden omtrent de Jaarrekening over het jaar 2021 van uw vereniging.

1. Opdracht

1.1. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij op basis van de aan ons verstrekte gegevens op zorgvuldige wijze de Jaarrekening 2021 van de Vereniging Behoud de Volendammer Botters te Volendam voor u samengesteld in overeenstemming met de daarvoor geldende voorschriften.

1.2. Balans

De balans per 31 december 2021 vermeldt een eigen vermogen van groot €	2.500,00
vorig jaar €	2.500,00

2. Algemeen

2.1. Bedrijfsactiviteit

SBI-code: 94996 Culturele organisatie

Aankopen, restaureren, beheren en opnieuw in de vaart brengen en houden van (ter beschikking gestelde) Volendammer botters alsmede het bevorderen van de belangstelling voor de cultuur en de geschiedenis van de botters en Zuiderzeevervisserij en het in stand houden van de ambachten die daarop betrekking hebben.

2.2. Registratie

De onderneming is ingeschreven 24-12-2010 bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 51702436.
RSIN 850134389

Hoogachtend,

Penningmeester

3. Resultaten

Bespreking van de resultaten

Ter toelichting dient onderstaand overzicht:

	2021		2020	
	€	in %	€	in %
Baten	90.548,10	100,0	74.485,01	100,0
Som van de baten	90.548,10	100,0	74.485,01	100,0
Lasten				
- Inkoopwaarde geleverde goederen (kostprijs)	12.506,10	13,8	16.539,98	22,2
- Verstrekte subsidies & giften	0,00	0,0	0,00	0,0
- Aankopen en verwervingen	0,00	0,0	0,00	0,0
- Communicatiekosten	2.100,58	2,3	1.283,97	1,7
- Lonen en salarissen	0,00	0,0	0,00	0,0
- Sociale lasten	0,00	0,0	0,00	0,0
- Overige personeelskosten	3.406,48	3,8	1.700,00	2,3
- Huisvestingskosten	19.996,79	22,1	19.247,09	25,8
- Afschrijvingen	0,00	0,0	0,00	0,0
- Financiële lasten	190,54	0,2	161,49	0,2
- Overige lasten	9.329,06	10,3	18.238,05	24,5
Som van de lasten	47.529,55	52,5	57.170,58	76,8
Saldo van baten en lasten	43.018,55	47,5	17.314,43	23,2

Het resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt: € 43.018,55
ten opzichte van het resultaat over het jaar 2020 € 17.314,43

4. Resultaat

	€	€
<u>Vereniging Behoud de Volendammer Botters</u>		
Winst volgens rapport		43.019
Niet-aftrekbare kosten		0
Niet-aftrekbare boete		0
Resultaat		<u>43.019</u>
Toevoeging / Onttrekking Voorzieningen groot onderhoud		-43.019
Fictieve arbeidskostenaf trek		0
Winst / verlies voor 2021		<u>0</u>

Stand Voorzieningen groot onderhoud

Saldo 1 januari 2021	94.436
Toevoeging 2021 (winstsaldo)	43.019
Geïnvesteerd in 2021 (zie Bijlage 2)	-9.597
Saldo 31 december 2021	<u>127.858</u>

Stand Voorzieningen groot onderhoud (VD84)

Saldo 1 januari 2021	9.500
Baten 25% van Omzet diensten charters + Scholenvaren SKOV	3.645
Toevoeging 2021 (donaties, etc.)	277
Onderhoud botters	-3.299
Geïnvesteerd in 2021 (zie Bijlage 2)	-4.000
Saldo 31 december 2021	<u>6.123</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Volendam, 8 februari 2022

Penningmeester

A. Balans per 31 december 2021

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële activa	0,00	0,00
Vlottende activa		
Vorraden	0,00	0,00
Vorderingen	9.722,50	12.833,87
Liquide middelen	130.187,50	98.410,49
Totaal activa	<u>139.910,00</u>	<u>111.244,36</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Kapitaal: Vereniging Behoud de Volendammer Botters	2.500,00	2.500,00
Totaal Eigen vermogen	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>
Voorzieningen	133.980,93	103.936,38
Kortlopende schulden	3.429,07	4.807,98
Totaal passiva	<u>139.910,00</u>	<u>111.244,36</u>

B. Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten				
Baten voor levering producten en/of diensten	10.670,80		4.928,38	
Baten van subsidies	19.141,96		15.000,00	
Baten sponsorbijdragen	28.648,97		16.975,00	
Giften	32.086,37		37.581,63	
Financiële baten	0,00		0,00	
Overige baten	0,00		0,00	
Som van de baten		90.548,10		74.485,01
Lasten				
Inkoopwaarde geleverde producten (kostprijs)	12.506,10		16.539,98	
Verstrekke subsidies & giften	0,00		0,00	
Aankopen en verwervingen	0,00		0,00	
Communicatiekosten	2.100,58		1.283,97	
Personeelskosten	3.406,48		1.700,00	
Huisvestingskosten	19.996,79		19.247,09	
Afschrijvingen	0,00		0,00	
Financiële lasten	190,54		161,49	
Overige lasten	9.329,06		18.238,05	
Som van de lasten		47.529,55		57.170,58
Saldo van baten en lasten		<u>43.018,55</u>		<u>17.314,43</u>

C. Toelichting Algemeen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van Titel 9 BW2.

Grondslagen voor waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden -in het verkrijgensjaar- volledig ten laste gebracht van de Voorziening groot onderhoud, dus voor 100%.

Afschrijvingspercentage:	Machines en installaties	100%
Afschrijvingspercentage:	Inventaris	100%
Afschrijvingspercentage:	Transportmiddelen	100%

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder eventuele aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaar die door middel van individuele beoordeling van de vorderingen is bepaald.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bedrijfsresultaat

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten onder eventuele aftrek van kortingen en dergelijke. De kosten worden bepaald op basis van de verkrijgingsprijs. De kosten zijn toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Winsten worden slechts verantwoord, voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

D. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	11.947,00	
Afschrijving	-11.947,00	
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Inventaris	7.307,78	7.307,78
Afschrijving	-7.307,78	-7.307,78
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Transportmiddelen	1.650,00	
Afschrijving	-1.650,00	
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<i>Zie voor afschrijvingen specificatie Bijlage 2</i>		
Vlottende activa		
Vorraden	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	745,75	1.815,00
Waarborgsommen EOC	1.365,04	1.354,41
Vooruitbetaalde bedragen	7.164,46	9.664,46
Nog te ontvangen bedragen *	447,25	
	<u>9.722,50</u>	<u>12.833,87</u>
Liquide middelen		
Rabobank 160468728	85.187,50	53.410,49
Rabobank spaarrekening	45.000,00	45.000,00
	<u>130.187,50</u>	<u>98.410,49</u>

*	NTO ENGIE afrekening 2021	442,75
	NTO Rente Rabo Spaarrekening	4,50

Kapitaal Vereniging Behoud de Volendammer Bidders

Kapitaal per 1 januari 2021 / -2020	2.500,00	2.500,00
Voorzieningen groot onderhoud		
Winsttaandeel huidig boekjaar	43.018,55	0,00
	<u>45.518,55</u>	<u>2.500,00</u>
Af: Toevoeging aan Voorziening groot onderhoud	-43.018,55	
Bij: Stortingen		
Totaal Opnamen -/- Stortingen	<u>-43.018,55</u>	<u>0,00</u>
Kapitaal per 31 december 2021 / -2020	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	127.857,93	94.436,38
Voorziening onderhoud VD84	6.123,00	9.500,00
	<u>133.980,93</u>	<u>103.936,38</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren	4.877,01	7.340,98
BTW te betalen (zie Bijlage 1)	-2.949,42	-2.533,00
Nog te betalen bedragen **	1.501,48	
	<u>3.429,07</u>	<u>4.807,98</u>

** Vrijwilligersvergoeding 2021 1.501,48

E. Toelichting op de winst- en verliesrekening

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Baten voor levering produkten en/of diensten			
Omzet laag	9% Charters, Overige inhuur	10.230,80	4.508,38
Contributies	0% Lidmaatschappen	440,00	420,00
		10.670,80	4.928,38
Subsidies van overheden			
Omzet diensten hoog tarief	21% Odion, OBN en gemeente	19.141,96	15.000,00
		19.141,96	15.000,00
Subsidies van andere instellingen zonder winststreven			
		0,00	0,00
Overige subsidies			
		0,00	0,00
Baten van subsidies		19.141,96	15.000,00
Baten sponsorbijdragen			
Sponsoring hoog tarief	21%	28.648,97	16.975,00
		28.648,97	16.975,00
Giften en donaties van particulieren			
Donaties	0%	12.236,37	18.231,63
Periodieke schenkingen	0%	19.850,00	19.350,00
		32.086,37	37.581,63
Nalatenschappen			
		0,00	0,00
Bijdragen van loterijinstellingen			
		0,00	0,00
Overige giften			
		0,00	0,00
Giften		32.086,37	37.581,63
Financiële baten			
		0,00	0,00
Overige baten			
		0,00	0,00

Inkoopwaarde van de geleverde producten (kostprijs)

Brandstofkosten botters	233,42	195,83
Onderhoud botters	12.272,68	16.344,15
	<u>12.506,10</u>	<u>16.539,98</u>

Verstreckte subsidies & giften

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
--	-------------	-------------

Aankopen en verwervingen

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
--	-------------	-------------

Communicatiekosten

Representatiekosten	1.975,92	1.203,49
Reis- en verblijfkosten		8,00
Reclame- en advertentiekosten	52,18	
Telecommunicatie	72,48	72,48
	<u>2.100,58</u>	<u>1.283,97</u>

Personeelskosten

Vrijwilligersvergoedingen	3.406,48	1.700,00
	<u>3.406,48</u>	<u>1.700,00</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	10.641,92	6.624,96
Gas, water en elektra	1.906,30	2.253,38
Havengeldbelasting	5.485,61	5.617,20
Overige huisvestingskosten	1.452,51	4.751,55
Overige kantoorkosten	510,45	
	<u>19.996,79</u>	<u>19.247,09</u>

Afschrijvingen

Vraagposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
-------------	-------------	-------------

Financiële lasten

Ontvangen rente	-4,50	-3,02
Rente en bankkosten	182,05	164,51
Betalingsverschillen	12,99	
	<u>190,54</u>	<u>161,49</u>

Overige lasten

Zakelijke verzekeringen	7.271,67	8.604,24
Contributies en abonnementen	1.058,00	755,93
Overige algemene kosten	1.048,21	8.878,67
Overige verschillen	-48,82	-0,79
	<u>9.329,06</u>	<u>18.238,05</u>

Bijlage 1: Omzetbelasting

Omzet	21%	47.790,93	10.036,10
	9%	13.641,06	1.227,70
	9%	VD84-bijdrage (25%)	306,92
	0%	35.026,37	
BTW in privégebruik goederen			0,00
BTW in privégebruik auto			0,00
BTW in privégebruik telefoon			0,00
			<u>11.263,79</u>
BTW in voordruk			-10.726,81
Af te dragen			<u><u>536,98</u></u>
Kleine Ondernemers Regeling			0,00
<u>Op aangifte afgedragen/ontvangen:</u>			
1e kwartaal	ontvangen	974,00	
2e kwartaal	ontvangen	3.216,00	
3e kwartaal	afgedragen	-7.677,00	
4e kwartaal	nog te ontvangen	<u>2.103,00</u>	
			<u>-1.384,00</u>
Op suppletie per 31-12-2021 te betalen			847,02
	(zie rek. 9380 Verschillen)		-0,60
<u>Op balans per 31-12-2021</u>			
Omzetbelasting vorige jaren			0,00
Suppletie 31-12-2021 te betalen			846,42
4e kwartaal te vorderen			2.103,00
Op balans per 31-12-2021 te vorderen			<u><u>2.949,42</u></u>

Bijlage 2: Afschrijvingenoverzicht

omschrijving	leverancier	aanschaf datum	aanschaf waarde	afschr %	boekwaarde 1-1-2021	afschrijving			boekwaarde 31-12-2021
						t/m 2019	2020	2021	
MACHINES EN INSTALLATIES									
OVERIG									
Bovenloopkraan	Droogendijk Techniek	4-6-2021	1.500,00	100				1.500,00	0,00
Inrichting Werf	Machinewerkplaats J. Steur	17-12-2021	1.272,00	100				1.272,00	0,00
VD84			2.772,00		0,00			2.772,00	0,00
2 Afdekzeilen	Zeilmakerij Schokker	11-11-2021	4.000,00	100				4.000,00	0,00
VD172			4.000,00		0,00			4.000,00	0,00
Achterdek BB, 1e termijn	Scheepswerf Groot	18-10-2021	2.340,00	100				2.340,00	0,00
Gangen BB, 2e termijn	Scheepswerf Groot	23-12-2021	2.835,00	100				2.835,00	0,00
			5.175,00		0,00			5.175,00	0,00
totaal machines en installaties			11.947,00		0,00			11.947,00	0,00
INVENTARIS									
Inventaris 2015	Diverse	31-12-2015	5.830,83	100			5.830,83		0,00
Inventaris 2016	Diverse	31-12-2016	767,84	100			767,84		0,00
Inventaris 2017	Diverse	31-12-2017	709,11	100			709,11		0,00
totaal inventaris			7.307,78		0,00		7.307,78	0,00	0,00
TRANSPORTMIDDELEN									
Aanhanger	Vema, Ommen	8-1-2021	1.650,00	100				1.650,00	0,00
totaal transportmiddelen			1.650,00		0,00		0,00	1.650,00	0,00
Totaal generaal			20.904,78		0,00		7.307,78	13.597,00	20.904,78