

**Stichting Stoomsleepboot Noordzee
t.a.v. het bestuur
Oosterdijk 5
1671 HJ MEDEMBLIK**

Jaarrekening 2016

**Stichting Stoomsleeboot Noordzee
t.a.v. het bestuur
Oosterdijk 5
1671 HJ MEDEMBLIK**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	17
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	19

1. JAARRAPPORT

Stichting Stoomsleepboot Noordzee
t.a.v. het bestuur
Oosterdijk 5
1671 HJ MEDEMBLIK

Referentie: SN/JB/16
Betreft: jaarrekening 2016

Zwaagdijk-Oost, 20 juli 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Stoomsleepboot Noordzee te samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 16 december 2010 werd de stichting Stichting Stoomsleepboot Noordzee per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51491419.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Stoomsleepboot Noordzee wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

het verwerven, restaureren en conserveren van de Stoomsleepboot 'Noordzee', registrummer 2509202, teneinde dit vaartuig als museumvaartuig voor de toekomst te behouden en aan het publiek in werkende conditie te tonen.

Bestuur

De dagelijkse directie wordt gevoerd door:

- S. de Vries
- B.P. Nossin
- J.P. Bleeker

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	-	0,0%	403	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	-	0,0%	403	100,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	492	0,0%	492	122,1%
Huisvestingskosten	262	0,0%	843	209,2%
Kantoorkosten	116	0,0%	145	36,0%
Algemene kosten	361	0,0%	360	89,3%
Som der bedrijfskosten	1.231	0,0%	1.840	456,6%
Bedrijfsresultaat	-1.231	0,0%	-1.437	-356,6%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	40	0,0%	108	26,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-129	0,0%	96	23,8%
Som der financiële baten en lasten	-89	0,0%	204	50,6%
Resultaat	-1.320	0,0%	-1.233	-306,0%

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Medemblik

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gedaald met € 87. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	581	
Kantoorkosten	29	
	<hr/>	610
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	403	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	68	
<i>Stijging van:</i>		
Algemene kosten	1	
Rentelasten en soortgelijke kosten	225	
	<hr/>	697
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>87</u>

2. JAARREKENING

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	54		546	
Vervoermiddelen	<u>68.067</u>		<u>68.067</u>	
		68.121		68.613
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>40</u>		<u>108</u>	
		40		108
<i>Liquide middelen</i>		22.482		23.209
Totaal activazijde		<u><u>90.643</u></u>		<u><u>91.930</u></u>

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>90.558</u>	90.558	<u>91.876</u>	91.876
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	76		30	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>9</u>		<u>24</u>	
		85		54
Totaal passivazijde		<u><u>90.643</u></u>		<u><u>91.930</u></u>

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Medemblik

2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		-		403
Bruto bedrijfsresultaat		-		403
Afschrijvingen materiële vaste activa	492		492	
Huisvestingskosten	262		843	
Kantoorkosten	116		145	
Algemene kosten	361		360	
Som der bedrijfskosten		1.231		1.840
Bedrijfsresultaat		-1.231		-1.437
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	40		108	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-129		96	
Som der financiële baten en lasten		-89		204
Resultaat		-1.320		-1.233

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Stichting

Stichting Stoomsleepboot Noordzee, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51491419.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stoomsleepboot Noordzee, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:
- het restaureren en conserveren van de Stoomsleepboot 'Noordzee', registernummer 2509202 teneinde dit vaartuig als museumvaartuig voor de toekomst te behouden en aan het publiek in werkende conditie te tonen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd op de actuele ligplaats.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Medemblik

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties	20 %
Vervoermiddelen	0 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Vervoer- middelen	Totaal 2016
	€	€	€
Aanschafwaarde	2.460	68.067	70.527
Cumulatieve afschrijvingen	-1.914	-	-1.914
Boekwaarde per 1 januari	<u>546</u>	<u>68.067</u>	<u>68.613</u>
Afschrijvingen	-492	-	-492
Mutaties 2016	<u>-492</u>	<u>-</u>	<u>-492</u>
Aanschafwaarde	2.460	68.067	70.527
Cumulatieve afschrijvingen	-2.406	-	-2.406
Boekwaarde per 31 december	<u>54</u>	<u>68.067</u>	<u>68.121</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Overlopende activa	<u>40</u>	<u>108</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	22.087	22.479
Spaarrekening bank	316	651
Kas	79	79
	<u>22.482</u>	<u>23.209</u>

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Medemblik

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Kapitaal		
Eigen vermogen	<u>90.558</u>	<u>91.876</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>76</u>	<u>30</u>
-------------	-----------	-----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>9</u>	<u>24</u>
----------------	----------	-----------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	-15	-
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>9</u>	<u>24</u>

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Netto-omzet		
Sponsorbijdragen	-	375
Donaties	-	28
	<u>-</u>	<u>403</u>
	<u>-</u>	<u>403</u>
<p>De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 100% gedaald.</p>		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	<u>492</u>	<u>492</u>
	<u>492</u>	<u>492</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	62	-
Gas, water en elektra	-	843
Sleepkosten	200	-
	<u>262</u>	<u>843</u>
	<u>262</u>	<u>843</u>
Kantoorkosten		
Portikosten	-	61
Internetkosten	-	10
Contributies en abonnementen	116	74
	<u>116</u>	<u>145</u>
	<u>116</u>	<u>145</u>
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	359	359
Overige algemene kosten	2	1
	<u>361</u>	<u>360</u>
	<u>361</u>	<u>360</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	<u>40</u>	<u>108</u>
	<u>40</u>	<u>108</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>129</u>	<u>-96</u>
	<u>129</u>	<u>-96</u>

3. BIJLAGEN

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2016 €	Inves- teringen 2016 €	Desinves- teringen 2016 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016 €
Materiële vaste activa					
<i>Machines en installaties</i>					
AIS True Heading Carbon PRO	17-08-2011	2.460			2.460
<i>Vervoermiddelen</i>					
Stoomsleepboot Noordzee	02-08-2011	68.067			68.067
Totaal materiële vaste activa		70.527	-	-	70.527
Totaal vaste activa		70.527	-	-	70.527

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2016	Afschrijvingen 2016	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
1.914	492	-	2.406	54		20,00
	-	-	-	68.067		
1.914	492	-	2.406	68.121	-	
1.914	492	-	2.406	68.121	-	

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer: NL850049647.B.01			
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>15</u>	15
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-15</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
4e kwartaal		<u>-13</u>	-13
Suppletie omzetbelasting 2016			<u><u>-2</u></u>
			<u>31-12-2016</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			-15
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>24</u>
			<u><u>9</u></u>