

Stichting Noordzeewrakken

Treubweg 62
9981 ED Uithuizen

Kalenderjaar 2018

Stichting Noordzeewrakken
Balans per 31 december 2018

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	75.403	75.538
	<u>75.403</u>	<u>75.538</u>
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Voorraden</u>		
Onderhanden werk	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige te vorderen en vooruitbetaalde bedragen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Liquide middelen</u>		
ING bank	1.055	14.946
	<u>1.055</u>	<u>14.946</u>
	<u><u>76.458</u></u>	<u><u>90.484</u></u>

bijlage 1

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene en overige reserves	28.069	14.927
	<u>28.069</u>	<u>14.927</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	0	0
Lening Kock o/g	7.102	36.236
Lening J.C. Bruins o/g	7.857	7.483
Lening SanCo B.V.	6.017	5.730
Lening JPM Holding B.V. o/g	5.993	5.708
Overige te betalen bedragen	21.420	20.400
	<u>48.389</u>	<u>75.557</u>
	<u><u>76.458</u></u>	<u><u>90.484</u></u>

Stichting Noordzeewrakken
Winst- en verliesrekening over 2018

bijlage 2

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Donaties en giften	23.349	32.176
Overige	6.000	2.220
Subsidies		
	<u>29.349</u>	<u>34.396</u>
 Inkoopwaarde van de omzet		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Bruto bedrijfsresultaat	<u>29.349</u>	<u>34.396</u>
<u>Lasten</u>		
Personeelskosten	3.625	970
Afschrijvingen op materiële vaste activa	135	135
Huisvestingskosten	0	0
Exploitatiekosten	7.107	7.720
Verkoopkosten	443	1.357
Autokosten	784	2.219
Algemene kosten	1.158	1.333
Som der bedrijfslasten	<u>13.252</u>	<u>13.734</u>
Bedrijfsresultaat	<u>16.097</u>	<u>20.662</u>
Rentebaten	0	0
Rentelasten	2.955	3.709
	<u>-2.955</u>	<u>-3.709</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>13.142</u>	<u>16.953</u>
Bijzondere baten	0	0
Bijzondere lasten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat voor belastingen	<u><u>13.142</u></u>	<u><u>16.953</u></u>

Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

Stichting Noordzeewrakken is gevestigd te Uithuizen, Treubweg 62, 9981 ED Uithuizen. De stichting is opgericht op 4 januari 2012. Stichting Noordzeewrakken is ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 54403456.

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Voorraden

Onderhanden werk

De waardering van het onderhanden werk wordt gesteld op het gedeelte van de overeengekomen vergoeding voor het aangenomen werk, dat is toe te rekenen aan dat onderhanden werk. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst- en verliesrekening op basis van de voortgang van het aangenomen werk.

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door de directie.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op 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 van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden vastgelegd volgens het kasstelsel. 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 worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

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

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 Noordzeewrakken
Specificaties bij de balans per 31 december 2018

bijlage 3 (vervolg)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>Bedrijfs- inventaris</u>	<u>Totaal</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	75.673	75.673
Cumulatieve afschrijvingen	-135	-135
Boekwaarde	<u>75.538</u>	<u>75.538</u>
<u>Mutaties</u>		
Investerings		
Desinvesteringen c.q. afgeschreven activa		
Terugboeking afschrijvingen		
Afschrijvingen	135	135
	<u>135</u>	<u>135</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	75.673	75.673
Cumulatieve afschrijvingen	-270	-270
Boekwaarde	<u>75.403</u>	<u>75.403</u>

Stichting Noordzeewrakken
Specificaties bij de balans per 31 december 2018

bijlage 3 (vervolg)

VLOTTENDE ACTIVA

31-12-2018 31-12-2017

Vorraden

Onderhanden werk

Gereed product en handelsgoederen

0 0

Vorderingen

Debiteuren

Volgens saldiijst

Mutatie voorziening debiteuren

0 0

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

0 0

Overige te vorderen en vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen

0 0

Stichting Noordzeewrakken
Specificaties bij de balans per 31 december 2018

bijlage 3 (vervolg)

Eigen vermogen

31-12-2018 31-12-2017

Algemene en overige reserves

Stand per 1 januari	14.927	-2.026
bij: resultaat boekjaar	13.142	16.953
Stand per 31 december	<u>28.069</u>	<u>14.927</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren

Volgens saldijst crediteuren

0 0

Lening Kock o/g

Stand per 1 januari	36.236	52.525
Mutaties	-30.000	-18.000
	<u>6.236</u>	<u>34.525</u>
Rente 4%	866	1.711
	<u>7.102</u>	<u>36.236</u>

Lening J.C. Bruins o/g

Stand per 1 januari	7.483	8.564
Mutaties		-1.500
	<u>7.483</u>	<u>7.064</u>
Rente 4%	374	419
	<u>7.857</u>	<u>7.483</u>

Lening SanCo B.V.

Stand per 1 januari	5.730	5.457
Mutaties		
	<u>5.730</u>	<u>5.457</u>
Rente 5%	287	273
	<u>6.017</u>	<u>5.730</u>

Lening JPM Holding B.V. o/g

Stand per 1 januari	5.708	5.436
Mutaties		
	<u>5.708</u>	<u>5.436</u>
Rente 5%	285	272
	<u>5.993</u>	<u>5.708</u>

Stichting Noordzeewrakken
Specificaties bij de balans per 31 december 2018

bijlage 3 (vervolg)

Overige te betalen bedragen

Rekening-courant H.W. Bos
Rekening-courant T.G. Bos-Tillema
Straat Holding B.V.

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
12.718	12.112
6.017	5.731
2.685	2.557
<u>21.420</u>	<u>20.400</u>

Niet in de balans opgenomen en rechten en verplichtingen

Samenstelling bestuur

W. Straat, voorzitter
H.W. Bos, penningmeester
J.C. Bruins, secretaris

Stichting Noordzeewrakken

bijlage 4

Toelichting op de winst- en verliesrekening 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Vrijwilligersbijdragen	3.625	970
Opleidingskosten		
Overige		
	<u>3.625</u>	<u>970</u>
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	135	135
	<u>135</u>	<u>135</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur		
Overige		
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Brandstof motorboot	2.320	3.091
Onderhoud inventaris	925	3.605
Liggelden	682	388
Onderhoud motorboot	3.180	323
Overige		313
	<u>7.107</u>	<u>7.720</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten		323
Sponsoring	295	
Representatiekosten		
Beurskosten		
Reis- en verblijfskosten	148	1.034
	<u>443</u>	<u>1.357</u>
<u>Autokosten</u>		
KM-vergoedingen	784	2.219
Overige		
	<u>784</u>	<u>2.219</u>

Stichting Noordzeewrakken
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2018

bijlage 4 (vervolg)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Advieskosten		
Zakelijke verzekeringen	1.158	1.158
Telecommunicatie		
Contributies en abonnementen		175
Advieskosten		
Overige		
	<u>1.158</u>	<u>1.333</u>
<u>Rentebaten</u>		
Rentebate rekening-courant		
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Rentelasten</u>		
Rente en bankkosten	123	126
Rente rekening-courant en leningen	2.832	3.583
	<u>2.955</u>	<u>3.709</u>
<u>Bijzondere baten</u>		
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Bijzondere lasten</u>		
Bijzondere lasten		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Stichting Noordzeewrakken
Kasstroomoverzicht over 2018

bijlage 5

2018

2017

Kasstroom uit operationele activiteiten

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	16.097	20.662
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	135	135
Mutaties voorraden		
Mutaties vorderingen	0	3.000
Mutaties kortlopende schulden	<u>-27.168</u>	<u>-13.418</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-10.936	10.379
Rentebaten	0	
Rentelasten	<u>2.955</u>	<u>3.709</u>
	-2.955	-3.709
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-13.891</u>	<u>6.670</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in financiële vaste activa		<u>-673</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-673
	<u>-13.891</u>	<u>5.997</u>
Samenstelling geldmiddelen		
Liquide middelen per 1 januari	14.946	8.949
Liquide middelen per 31 december	<u>1.055</u>	<u>14.946</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-13.891</u>	<u>5.997</u>