

## JAARREKENING

Stichting tot behoud van Kamper botters te Kampen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Botter KP 32		1.523		1.761
Botter KP 41		1		1
Botter KP 118		10.425		16.321
Punters		200		200
Machines		994		146
		<u>13.143</u>		<u>18.429</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.326		3.663
Overige vorderingen en overlopende activa		5.752		1.541
		<u>7.078</u>		<u>5.204</u>
Liquide middelen	(3)	125.269		148.321
		<u>145.490</u>		<u>171.954</u>

Stichting tot behoud van Kamper botters te Kampen

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen (4)				
Stichtingsvermogen		81.577		84.191
Voorzieningen (5)				
Overige voorzieningen		59.117		75.470
Kortlopende schulden (6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.774		10.485	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>22</u>		<u>1.808</u>	
		4.796		12.293
		<u>145.490</u>		<u>171.954</u>

2 WINST-EN-VERLI ESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	4.885		788	
Kostprijs van de omzet	(8)	165		-	
Bruto-omzetresultaat			4.720		788
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		62.536		12.253
Kosten					
Afschrijvingen	(10)	6.369		6.270	
Overige bedrijfskosten		63.126		73.939	
			69.495		80.209
Bedrijfsresultaat			-2.239		-67.168
Financiële baten en lasten	(18)		-375		-269
Resultaat			-2.614		-67.437

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting tot behoud van Kamper botters, statutair gevestigd te Kampen, bestaan voornamelijk uit:  
het bevaarbaar houden van drie botters (historisch varend erfgoed) en twee punters, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt met of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform Nederlandse wetgeving.  
Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.  
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.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

## Voorzieningen

### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### *Overige voorzieningen*

#### *Groot onderhoud vaartuigen*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van schepen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Stichting tot behoud van Kamper botters te Kampen

#### *Verlenen van diensten*

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.

### Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### Kosten

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

### Afschrijvingen

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

### Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitstaande vorderingen en verplichtingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Botter KP 32	Botter KP 41	Botter KP 118	Punters	Machines	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>						
Aanschaffingswaarde	99.189	61.244	93.571	10.028	3.079	267.111
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-97.428	-61.243	-77.250	-9.828	-2.797	-248.546
	<u>1.761</u>	<u>1</u>	<u>16.321</u>	<u>200</u>	<u>282</u>	<u>18.565</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringen	-	-	-	-	947	947
Afschrijvingen	-238	-	-5.896	-	-235	-6.369
	<u>-238</u>	<u>-</u>	<u>-5.896</u>	<u>-</u>	<u>712</u>	<u>-5.422</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>						
Aanschaffingswaarde	99.189	61.244	93.571	10.028	4.026	268.058
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-97.666	-61.243	-83.146	-9.828	-3.032	-254.915
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.523</u>	<u>1</u>	<u>10.425</u>	<u>200</u>	<u>994</u>	<u>13.143</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>						
						%
Botter KP 32						6
Botter KP 41						6-10
Botter KP 118						6-20
Punters						6
Machines						20



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31 12 2021</u>	<u>31 12 2020</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.326</u>	<u>3.663</u>
Overlopende activa		
Subsidies	<u>5.752</u>	<u>1.541</u>

### 3. Liquide middelen

Rabobank nr. NL16 RABO 0122 7455 07	83.553	73.574
SNS Bank nr. 96.95.65.380	41.480	15.177
SNS spaarrekening	-	59.334
Kas	236	236
	<u>125.269</u>	<u>148.321</u>

## PASSIVA

### 4. ONDERNEMINGSVERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	84.191	151.628
Resultaat boekjaar	<u>-2.614</u>	<u>-67.437</u>
Stand per 31 december	<u><u>81.577</u></u>	<u><u>84.191</u></u>

### 5. VOORZIENINGEN

	<u>31 12 2021</u>	<u>31 12 2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud vaartuigen	<u>59.117</u>	<u>75.470</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud vaartuigen</i>		
Stand per 1 januari	75.470	37.735
Dotatie	36.497	52.412
Onttrekking onderhoudskosten	<u>-52.850</u>	<u>-14.677</u>
Stand per 31 december	<u><u>59.117</u></u>	<u><u>75.470</u></u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het groot onderhoud van de schepen die volgens schatting een keer in de 25 jaar wordt gepleegd.

De voorziening is als volgt opgebouwd per 31 december 2021:

- Botter KP 32 € 12.501
- Botter KP 118 € 21.429
- Botter KP 41 € 25.187

In 2021 zijn er kosten ten laste van de voorziening gekomen, dit betroffen onderhoudskosten van de KP 41.

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 12 2021</u>	<u>31 12 2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.774</u>	<u>10.485</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	22	17
Huisvestingskosten	-	1.791
	<u>22</u>	<u>1.808</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 3.332 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet diversen hoog	3.397	-
Verhuur botters	-	275
Donateurs	1.488	513
	<u>4.885</u>	<u>788</u>

De daling van de omzet is volledig veroorzaakt door de maatregelen die de overheid heeft ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus verder te beperken.

8. Kostprijs van de omzet

Inkoop catering verhuur	165	-
	<u>-----</u>	<u>-----</u>

9. Overige bedrijfsopbrengsten

Subsidies; Togs, TVL en subsidie bruine vloot	62.536	12.253
	<u>-----</u>	<u>-----</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De bestuurders voeren hun taken ten behoeve van de stichting onbezoldigd uit.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

10. Afschrijvingen

*Afschrijvingen materiële vaste activa*

Botter KP 32	238	238
Botter KP 118	5.896	5.896
Machines	235	136
	<u>6.369</u>	<u>6.270</u>

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
<i>11. Overige kosten vrijwilligers</i>		
Kantinekosten	585	205
Werkkleding	62	-
Etentje vrijwilligers	264	-
Kosten vrijwilligers	135	145
	<u>1.046</u>	<u>350</u>
<i>12. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	3.082	3.331
Gas, water en electra	3.930	250
Schoonmaakkosten container	893	-
Overige huisvestingskosten	-	66
	<u>7.905</u>	<u>3.647</u>
<i>13. Exploitatiekosten</i>		
Kleine aanschaffingen schepen	1.240	371
Evenementskosten Oostwal en Kiok	-	367
	<u>1.240</u>	<u>738</u>
<i>14. Kantoorkosten</i>		
Porti	32	-
Contributies en abonnementen	480	136
Verzekering Heftruck	231	225
	<u>743</u>	<u>361</u>
<i>15. Kosten schepen</i>		
Brandstoffen	631	376
Liggeld	501	501
Verzekering	7.097	6.819
Onderhoud tuigage	-	279
Onderhoud technische installatie	-	5.251
Onderhoud werfbeurten	4.683	2.235
Overig onderhoud	1.177	1.256
	<u>14.089</u>	<u>16.717</u>
Uitkering verzekering	-	-2.295
Dotatie voorzienig groot onderhoud	36.497	52.412
	<u>50.586</u>	<u>66.834</u>

Stichting tot behoud van Kamper botters te Kampen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>16. Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	252	-
Reis- en verblijfkosten	130	-
Betalingskortingen	-1	-
	<u>381</u>	<u>-</u>
<i>17. Algemene kosten</i>		
Advieskosten	309	-
Aansprakelijkheidsverzekering	466	466
Kleine aanschaffingen	-	1.138
Overige algemene kosten	450	405
	<u>1.225</u>	<u>2.009</u>
<i>18. Financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-375	-270
	<u>-375</u>	<u>-269</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
SNS Bank nr. 80.57.24.402	<u>-</u>	<u>1</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rabobank nr. 1227.45.507	-249	-161
SNS Bank nr. 96.95.65.380	-126	-109
	<u>-375</u>	<u>-270</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

IJsselmuiden, 15 juli 2022

D.J. Felix (voorzitter)