

FINANCIEEL VERSLAG 2024

ten name van

Z.R.M.V. de Batavier
Van Cittersweg 10
6606 KJ Niftrik

Malden,

15 april 2025

Onze referentie:
Behandeld door:

0107050
J.W.G.M. Janssen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	10
2	Staat van baten en lasten over 2024	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	22

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	27
2	Akkoordverklaring	30



ACCOUNTANTSVERSLAG



Aan het bestuur van
Z.R.M.V. de Batavier
Van Cittersweg 10
6606 KJ Niftrik

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de vereniging Z.R.M.V. de Batavier.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de vereniging Z.R.M.V. de Batavier, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.536.540 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 40.924, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Z.R.M.V. de Batavier te Niftrik is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Z.R.M.V. de Batavier. 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.

Z.R.M.V. de Batavier te Niftrik

Tijssen cs Accountants en Adviseurs B.V.

J.W.J.M. Koot AA
Accountant Administratieconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Calamiteitenfonds

Eerder zijn de verzekeringspolissen doorgenomen wat tot verlaging van de premies en verhoging van eigen risico's heeft geleid. Om de verhoogde eigen risico's op te kunnen vangen is hiervoor in 2011 een calamiteitenfonds gecreëerd.

Momenteel wordt de Batavier geconfronteerd met toenemende eisen van verzekeringsmaatschappijen.

Als de Batavier niet aan deze eisen voldoet dan heeft dat ondermeer invloed op het eigen risico.

Om deze reden is het bestuur van mening dat het calamiteitenfonds een belangrijke buffer is om dergelijke uitgaven op te kunnen vangen.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 40.924 tegenover € 55.231 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023	
	€	%	€	%
Bijdrage leden	311.106	100,0	319.223	100,0
Overige opbrengsten	-	-	10.000	3,1
Ontvangsten	311.106	100,0	329.223	103,1
Kosten				
Afschrijvingen	80.629	25,9	95.920	30,1
Huisvestingskosten	89.314	28,7	122.273	38,3
Beheerkosten	20.194	6,5	16.517	5,2
Diverse kosten	66.627	21,4	55.428	17,4
	256.764	82,5	290.138	90,9
Bedrijfsresultaat	54.342	17,5	39.085	12,3
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.092	0,4	7	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.510	-4,7	-15.833	-5,0
	-13.418	-4,3	-15.826	-5,0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	40.924	13,2	23.259	7,3
Buitengewone baten	-	-	31.972	10,0
Resultaat	40.924	13,2	55.231	17,3

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 2,5% tot € 311.106. Het bruto-omzetresultaat daalde met 2,5% tot € 311.106. De brutomarge bleef gelijk op 100.0%.

4.3 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2024	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	15.291	
Afname huisvestingskosten	32.959	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.085	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	1.323	
		50.658
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	18.117	
Toename kantoorkosten	3.677	
Toename algemene kosten	11.199	
Afname buitengewoon resultaat	31.972	
		64.965
Afname resultaat		-14.307

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Verenigingsvermogen	654.810		612.239	
Reserves en voorzieningen	35.000		35.000	
Langlopende schulden	738.237		779.369	
		1.428.047		1.426.608
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.105.878		1.176.130
Werkkapitaal		322.169		250.478
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	3.909		4.256	
Vorderingen	33.518		47.465	
Liquide middelen	393.235		302.295	
		430.662		354.016
Af: kortlopende schulden		108.493		103.538
Werkkapitaal		322.169		250.478

5.1 Toelichting

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2024 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 71.691. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2024	
	€	€
Toename		
Resultaat	40.924	
Afschrijvingen	80.629	
Cashflow		121.553
Desinvesteringen materiële vaste activa		3.859
		125.412
Afname		
Investeringen in materiële vaste activa		14.236
Herziening omzetbelasting		-1.647
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen		40.435
Reservering aflossingsverplichting schulden aan kredietinstellingen komend boekjaar		697
		53.721
Mutatie werkkapitaal		71.691



JAARREKENING 2024

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		62.000	82.711
Haven/steiger/materiaal		1.023.997	1.071.476
Inventaris		19.881	21.943
		<u>1.105.878</u>	<u>1.176.130</u>
Vlottende activa			
Vorraden	(2)		
Vorraden		3.909	4.256
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		32.132	40.579
Omzetbelasting		-	3.854
Overige vorderingen		-	3.032
Overlopende activa		1.386	-
		<u>33.518</u>	<u>47.465</u>
Liquide middelen	(4)		
Rabobank		385.227	302.245
Kas		3.770	50
Kruisposten iDeal		4.238	-
		<u>393.235</u>	<u>302.295</u>
		<u><u>1.536.540</u></u>	<u><u>1.530.146</u></u>



		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
PASSIVA			
Verenigingsvermogen	(5)		
Kapitaal		654.810	612.239
Reserves en voorzieningen	(6)		
Voorzieningen		35.000	35.000
Langlopende schulden	(7)		
Hypothecaire leningen		738.237	779.369
Kortlopende schulden	(8)		
Schulden aan kredietinstellingen		120	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		41.132	40.435
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		16.583	23.185
Omzetbelasting		1.149	-
Waarborgsommen		27.745	27.505
Consumptiebonnen/munten		21.764	12.413
		<u>108.493</u>	<u>103.538</u>
		<u><u>1.536.540</u></u>	<u><u>1.530.146</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024	2023
		€	€
Bijdrage leden	(9)	311.106	319.223
Overige opbrengsten	(10)	-	10.000
Kosten			
Afschrijvingen	(11)	80.629	95.920
Huisvestingskosten	(12)	89.314	122.273
Beheerkosten	(13)	20.194	16.517
Diverse kosten	(14)	66.627	55.428
		<u>256.764</u>	<u>290.138</u>
Bedrijfsresultaat		54.342	39.085
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	1.092	7
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-14.510	-15.833
Financiële baten en lasten		<u>-13.418</u>	<u>-15.826</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		40.924	23.259
Buitengewone baten	(17)	-	31.972
Resultaat		<u><u>40.924</u></u>	<u><u>55.231</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Z.R.M.V. de Batavier bestaan voornamelijk uit het bevorderen en verrichten van activiteiten op het gebied van watersport. De aanleg en exploitatie van een jachthaven met al dan niet drijvende accommodaties, alsmede de aanschaf van boter welke ter beschikking kunnen worden gesteld aan leden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Z.R.M.V. de Batavier (geregistreerd onder KvK-nummer 40144325) is feitelijk en statutair gevestigd op Van Cittersweg 8 te Niftrik.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Z.R.M.V. de Batavier zich verschillende oordelen en schattingen 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. 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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen 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

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en 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.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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

Bijdrage leden

Verantwoording van opbrengsten uit bijdragen van de leden en verkoop van dieselolie, alsmede bijdragen van passanten 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 opbrengsten

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 vrijval van verschuldigde clubkaarten. 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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Haven/ steiger/ materiaal	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari				
Aanschaffingswaarde	519.410	1.712.987	109.397	2.341.794
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-436.699	-641.511	-87.454	-1.165.664
	<u>82.711</u>	<u>1.071.476</u>	<u>21.943</u>	<u>1.176.130</u>
Mutaties				
Investerings	4.160	3.663	6.413	14.236
Desinvesteringen	-	-3.859	-	-3.859
Afschrijvingen	-24.871	-47.283	-8.475	-80.629
	<u>-20.711</u>	<u>-47.479</u>	<u>-2.062</u>	<u>-70.252</u>
Boekwaarde per 31 december 2024				
Aanschaffingswaarde	523.570	1.712.791	115.810	2.352.171
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-461.570	-688.794	-95.929	-1.246.293
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>62.000</u>	<u>1.023.997</u>	<u>19.881</u>	<u>1.105.878</u>

De WOZ-waarde 2024 voor het pand van Cittersweg 8 is vastgesteld op € 250.000 met waardepeildatum 01-01-2023.

De WOZ-waarde 2024 voor het pand van Cittersweg 8 (horecadeel) is vastgesteld op € 185.000 met waardepeildatum 01-01-2023.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	4 - 10
Haven/steiger/materiaal	3,33 - 20
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorraden		
Voorraad vlaggen	316	-
Voorraad dieselolie	3.593	4.256
	<u>3.909</u>	<u>4.256</u>

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	<u>32.132</u>	<u>40.579</u>
------------	---------------	---------------

Overige belastingen

Omzetbelasting		
Omzetbelasting 2023	<u>-</u>	<u>3.854</u>

Overige vorderingen

Nog te factureren bedragen afkoopwerkzaamheden	-	2.066
Afrekening energiekosten 2021-2022	-	966
	<u>-</u>	<u>3.032</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Liquide middelen		
NL33 RABO 0107 2773 87	73.688	25.614
NL48 RABO 0129 5818 79	55.363	22.247
NL86 RABO 1024 7766 38	94.802	94.102
NL28 RABO 3030 3934 29	161.374	160.282
Kas penningmeester	3.770	50
Kruisposten iDeal	4.238	-
	<u>393.235</u>	<u>302.295</u>

De saldi van de banken zijn in overeenstemming met de laatste dagafschriften per 31 december 2024.

PASSIVA

5. Verenigingsvermogen

	2024	2023
	€	€
Z.R.M.V. de Batavier		
Stand per 1 januari	612.239	555.561
Resultaat boekjaar	40.924	55.231
Herziening omzetbelasting	1.647	1.447
Stand per 31 december	<u>654.810</u>	<u>612.239</u>

6. Reserves en voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorzieningen		
Calamiteitenfonds	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

7. Langlopende schulden

Hypothecaire leningen

	2024	2023
	€	€
Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten 1		
Stand per 1 januari	365.399	383.383
Aflossing	-18.335	-17.984
Stand per 31 december	<u>347.064</u>	<u>365.399</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-18.692	-18.335
Langlopend deel per 31 december	<u>328.372</u>	<u>347.064</u>

De hypothecaire lening ad € 500.000 is verstrekt ter financiering van de renovatie en uitbreiding haven. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,95% vast tot en met 2040. De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 25.460.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 272.995 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2024	2023
	€	€
Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten 2		
Stand per 1 januari	454.405	476.170
Aflossing	-22.100	-21.765
Stand per 31 december	432.305	454.405
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-22.440	-22.100
Langlopend deel per 31 december	409.865	432.305

De hypothecaire lening ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van de renovatie en uitbreiding haven, alsmede vervroegde aflossing van de nog bestaande leningen bij de Rabobank. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,54% vast tot en met 2041. De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 29.098.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 319.743 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten

Als onderpand is het recht van opstal gevestigd op een perceel grond met opstallen aan de Van Cittersweg 8 en 10 te Niftrik, kadastraal perceel gemeente Wijchen sectie N nummer 81, groot vijf are en zestig centiare (5.60 are);

Het recht van erfpacht van een perceel grond met opstallen en een perceel water, uitmakende een gedeelte ter grootte van circa zes hectare en dertig are en drieënnegentig centiare (06.30.93 ha) van het kadastrale perceel gemeente Wijchen sectie N nummer 90, waaraan door de Dienst van het Kadaster een voorlopige grens en oppervlakte is toegekend.

Tevens is er een onherroepelijke en onvoorwaardelijke borgstelling ten bedrage van € 500.000 (zegge: vijfhonderdduizend euro) vermeerderd met rente, boeten en kosten in geval van niet nakoming van de voorwaarde van de overeenkomst door ZMRV de Batavier, verleend door de gemeente Wijchen, statutair gevestigd te Wijchen.

Voor de uitbreiding van de financiering is een onherroepelijke en onvoorwaardelijke borgstelling verleend van € 600.000 (zegge: zeshonderdduizend euro) vermeerderd met rente, boeten en kosten ingeval van niet nakoming van de voorwaarden van de overeenkomst door ZRMV de Batavier, te stellen door Gemeente Wijchen, statutair gevestigd te Wijchen.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Overlopende kruisposten	120	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	41.132	40.435
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	16.583	23.185
Overige belastingen		
Omzetbelasting	1.149	-
Waarborgsommen		
Waarborgsommen toegangssleutels	27.190	26.950
Waarborgsommen trailerpenningen	555	555
	27.745	27.505

Waarborgsommen toegangssleutels:

Ontvangen vergoeding voor de uitgegeven toegangssleutels van het parkeerterrein. Per 31 december 2024 zijn 906 stuks in omloop. De betaalde waarborg bedraagt € 30,00 per toegangssleutel. Tevens is er 1 sleutel in omloop tegen een waarborg van € 40.

Totaal aantal sleutels in omloop bedraagt 906 stuks.

Waarborgsommen trailerpenningen:

In de Algemene Ledenvergadering van 2011 is besloten, dat de trailers, welke zijn gestald op het terrein van de ZRMV de Batavier, worden "geschouwd" en voorzien van een penning. Voor de penning wordt een borg betaald van € 15 per penning. Per 31 december 2024 zijn 37 penningen uitgegeven.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Consumptiebonnen/munten		
Vooruitontvangen betalingen van leden	5.601	-
Vooruitontvangen omzet	16.163	12.413
	<u>21.764</u>	<u>12.413</u>

Vooruitontvangen omzet:

Om het bezoek te stimuleren en de exploitatie mogelijk te maken is in de Algemene Ledenvergadering van 2005 de clubkaart ingevoerd. De leden ontvingen daarmee 50 bonnen ad € 1 ter besteding in de Kink.

Omdat niet alle bonnen in hetzelfde jaar ingewisseld worden dient er jaarlijks een door het bestuur redelijk geachte voorziening gemaakt te worden voor de niet uitgegeven bonnen.

De clubkaarten hebben met ingang van het jaar 2021 een beperkte geldigheidsduur. Hierdoor zal de verplichting jaarlijks worden hierzien naar de in omloop zijnde bonnen van voor het jaar 2021.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
9. Bijdrage leden		
Bijdrage leden	289.650	295.154
Diversen	21.456	24.069
	<u>311.106</u>	<u>319.223</u>
Contributies	64.685	64.290
Entreegelden	6.840	7.720
Liggelden	156.514	155.371
Afkoopwerkzaamheden voor vereniging	18.337	10.320
Bijdrage sloeproeien	-35	1.598
Hijssen pallet klein	168	-
Hijssen pallet groot	12.404	14.083
Elektra leden	22.560	36.860
Diverse ontvangsten	2.905	40
Stallingsgeld trailers	5.142	4.712
Opbrengst administratie sleutels, codes	110	160
Aanmaningskosten	20	-
	<u>289.650</u>	<u>295.154</u>
Huur restaurantgedeelte	3.171	2.520
Huur woning	3.012	2.946
Diversen	492	-56
Elektra beheerder	794	3.095
Gas beheerder	357	334
Passanten	10.984	14.209
Diesel tankstation	625	1.277
Toeristenbelasting	-	-256
Passanten campers	2.021	-
	<u>21.456</u>	<u>24.069</u>
	<u>311.106</u>	<u>319.223</u>
10. Overige opbrengsten		
Vrijval vooruitontvangen clubkaarten	-	10.000
	<u>-</u>	<u>10.000</u>
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.871	23.922
Haven/steiger/materiaal	47.283	47.596
Inventaris	8.475	11.730
	<u>80.629</u>	<u>83.248</u>
Boekresultaat	-	12.672
	<u>80.629</u>	<u>95.920</u>

	2024	2023
	€	€
12. Huisvestingskosten		
Gas- en elektrakosten	35.145	70.311
Waterkosten	16.299	1.409
Onderhoud gebouwen en terreinen	18.510	30.472
Onderhoud clubhuis	786	619
Kleine aanschaffingen clubhuis	-	1.004
Onderhoud woonhuis	-	24
Kosten waterinspectie	671	1.171
Grondlasten	2.901	2.224
Propaangas de Kink	7.748	7.794
Erfpacht	7.254	7.245
	<u>89.314</u>	<u>122.273</u>
13. Beheerkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	7
Computerkosten	2.791	2.665
Telefonie en internet	1.252	1.234
Porti	1.165	682
Contributies en abonnementen	1.364	2.341
Contributies en abonnementen de Kink	1.064	-
Marifoon / communicatiekosten	95	87
Accountantskosten	4.282	4.379
Overige advieskosten	-	411
Bestuurskosten	1.488	749
Overige commissiekosten	748	688
Kosten kompas/drukwerk	2.353	1.491
Kosten havenmeester	2.834	626
Kosten passanten	758	1.157
	<u>20.194</u>	<u>16.517</u>

	2024	2023
	€	€
14. Diverse kosten		
Bedrijfsverzekeringen	12.892	13.242
Representatiekosten	27	97
Bewakings- en beveiligingskosten	956	918
Gereedschap haven	104	-
Kosten hijsen	10.976	12.054
Schoonmaakkosten	4.725	3.661
Haven en onderhoud	13.357	9.570
Containerkosten	2.627	5.253
Aankoop inventaris	1.830	408
Onderhoud inventaris	5.436	1.713
Boete belastingen	19	-
Kosten vergoedingen vrijwilligers	2.285	1.896
Kosten evenementen	5.518	3.519
Verenigingskosten	3.350	4.777
Schade kosten	2.525	-
Oninbare debiteuren	-	-1.680
	<u>66.627</u>	<u>55.428</u>
Financiële baten en lasten		
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente NL28 RABO 3030 3934 29	<u>1.092</u>	<u>7</u>
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente/kosten NL33 RABO 0107 2773 87	-764	-737
Rente/kosten NL48 RABO 0129 5818 79	-79	-80
Rente/kosten NL86 RABO 1024 7766 38	700	-44
Rente lening BNG 1	-6.977	-7.331
Rente lening BNG 2	-6.897	-7.254
Rente fiscus	-99	-32
Incassokosten iDeal	-164	-145
Kosten elektronisch betalingsverkeer	-230	-210
	<u>-14.510</u>	<u>-15.833</u>

Buitengewoon resultaat

17. Buitengewone baten

	2024	2023
	€	€
Reservering investeringsfonds	-	31.972



BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2024	Boekwaarde per 1-1-2024	Investering 2024	Des-investering 2024	Afschrijving 2024	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Per-centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Gebouwen en grond												
opstal woning	2001	86.341	78.401	7.940	-	-	3.454	86.341	81.855	4.486	4,00	-
opstal horeca	2001	231.950	210.599	21.351	-	-	9.278	231.950	219.877	12.073	4,00	-
installatie nuon	2002	3.344	2.971	373	-	-	134	3.344	3.105	239	4,00	-
btw integratieheffing	2001	13.515	11.992	1.523	-	-	541	13.515	12.533	982	4,00	-
binnendeuren	2004	2.150	1.712	438	-	-	86	2.150	1.798	352	4,00	-
clubhuistrappen	2004	5.319	4.248	1.071	-	-	213	5.319	4.461	858	4,00	-
terreinverharding	2004	52.629	40.371	12.258	-	-	2.106	52.629	42.477	10.152	4,00	-
terreinverharding	2004	2.589	1.992	597	-	-	104	2.589	2.096	493	4,00	-
spijlenhekwerk	2007	17.850	17.850	-	-	-	-	17.850	17.850	-	10,00	-
renovatie clubhuis	2010	14.823	14.823	-	-	-	-	14.823	14.823	-	10,00	-
asfalt	2015	62.073	51.739	10.334	-	-	6.208	62.073	57.947	4.126	10,00	-
pvc tbv riolering	2023	4.585	-	4.585	-	-	459	4.585	459	4.126	10,00	-
grondwerk en afvoer tbv m3 com	2023	8.726	-	8.726	-	-	873	8.726	873	7.853	10,00	-
sanitair units incl transport	2023	13.515	-	13.515	3.747	-	1.380	17.262	1.380	15.882	10,00	-
betonplaat	2024	-	-	-	413	-	35	413	35	378	10,00	-
		519.410	436.699	82.711	4.160	-	24.871	523.570	461.570	62.000		
Inventaris												
camera bewakingssysteem	2014	5.271	5.271	-	-	-	-	5.271	5.271	-	100,00	-
toegangs controle systeem	2014	21.672	20.800	872	-	-	872	21.672	21.672	-	10,00	-
Kaba sleutelhangers	2015	617	617	-	-	-	-	617	617	-	20,00	-
camerasysteem	2016	9.275	9.275	-	-	-	-	9.275	9.275	-	20,00	-
zonnepanelen	2017	10.696	7.361	3.335	-	-	1.070	10.696	8.431	2.265	10,00	-
Optimist 1 met trailer	2017	455	305	150	-	-	-	455	305	150	20,00	150
Fin Yale 390	2017	424	274	150	-	-	-	424	274	150	20,00	150
Animo Optivend koffiemachines	2018	3.992	3.992	-	-	-	-	3.992	3.992	-	20,00	-
Trailer zeilboot	2017	250	125	125	-	-	-	250	125	125	20,00	125
Optimist Optifun III	2017	250	100	150	-	-	-	250	100	150	20,00	150
dieselpomp installatie	2018	4.915	4.915	-	-	-	-	4.915	4.915	-	20,00	-
camera bewakingssysteem	2018	8.128	8.128	-	-	-	-	8.128	8.128	-	20,00	-
druk vuilwaterpomp	2018	4.294	4.294	-	-	-	-	4.294	4.294	-	20,00	-
transporteren		70.239	65.457	4.782	-	-	1.942	70.239	67.399	2.840		

Z.R.M.V. de Batavier te Niftrik

Omschrijving	Jaar	Aan- schaffings- waarde per 1-1-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2024	Boekwaarde per 1-1-2024	Investering 2024	Des- investering 2024	Afschrijving 2024	Aan- schaffings- waarde per 31-12-2024	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Per- centage	Restwaarde
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Transport		70.239	65.457	4.782	-	-	1.942	70.239	67.399	2.840		
overname apparatuur	2019	825	798	27	-	-	27	825	825	-	20,00	-
led verlichting terrein/kink	2018	5.782	5.782	-	-	-	-	5.782	5.782	-	20,00	-
borstelmaschine	2019	3.585	2.979	606	-	-	606	3.585	3.585	-	20,00	-
toegangscontrolesysteem	2020	4.119	3.234	885	-	-	824	4.119	4.058	61	20,00	-
2x buitenbootmotor	2021	3.736	2.035	1.701	-	-	748	3.736	2.783	953	20,00	-
beveiligingsinstallatie	2021	7.041	3.821	3.220	-	-	1.409	7.041	5.230	1.811	20,00	-
koelkast	2021	1.639	677	962	-	-	328	1.639	1.005	634	20,00	-
6x bagagewagen	2022	3.796	1.251	2.545	-	-	760	3.796	2.011	1.785	20,00	-
vrieskist en hetelucht oven	2022	2.026	607	1.419	-	-	406	2.026	1.013	1.013	20,00	-
magnetron	2022	631	181	450	-	-	127	631	308	323	20,00	-
vaatwasser en bakplaat	2023	3.841	569	3.272	-	-	769	3.841	1.338	2.503	20,00	-
hogedrukreinigers 3x	2023	2.136	62	2.074	-	-	428	2.136	490	1.646	20,00	-
hogedrukreiniger	2024	-	-	-	1.318	-	44	1.318	44	1.274	20,00	-
perscontainer	2024	-	-	-	5.095	-	57	5.095	57	5.038	20,00	-
		109.397	87.454	21.943	6.413	-	8.475	115.809	95.928	19.881		
Haven en steigers												
renovatie haven/steigers	2000	87.649	87.649	-	-	-	-	87.649	87.649	-	6,67	-
renovatie haven/steigers	2001	69.497	69.497	-	-	-	-	69.497	69.497	-	6,67	-
renovatie steigers	2001	9.076	9.076	-	-	-	-	9.076	9.076	-	6,67	-
renovatie steigers	2001	11.758	11.758	-	-	-	-	11.758	11.758	-	6,67	-
renovatie steigers	2001	9.076	9.076	-	-	-	-	9.076	9.076	-	6,67	-
electrakasten	2009	3.000	3.000	-	-	-	-	3.000	3.000	-	10,00	-
palen haven/trekken en zetten	2009	9.484	9.254	230	-	-	230	9.484	9.484	-	6,67	-
kunststof drijvers	2009	1.919	1.919	-	-	-	-	1.919	1.919	-	10,00	-
steigerhout	2009	3.313	3.313	-	-	-	-	3.313	3.313	-	10,00	-
polycarbonaat platen	2009	1.047	1.047	-	-	-	-	1.047	1.047	-	10,00	-
electro materialen	2009	2.364	2.364	-	-	-	-	2.364	2.364	-	10,00	-
slangklemmen	2009	1.098	1.098	-	-	-	-	1.098	1.098	-	10,00	-
werksteiger	2009	1.589	1.589	-	-	-	-	1.589	1.589	-	10,00	-
schuimen drijvers	2009	5.120	5.120	-	-	-	-	5.120	5.120	-	10,00	-
drijvende hijsinstallatie	2010	7.500	7.500	-	-	-	-	7.500	7.500	-	10,00	-
lantarenpalen	2010	1.800	1.800	-	-	-	-	1.800	1.800	-	10,00	-
havenrenovatie	2010	6.460	6.460	-	-	-	-	6.460	6.460	-	10,00	-
transporteren		231.751	231.521	230	-	-	230	231.751	231.751	-		

Z.R.M.V. de Batavier te Niftrik

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 1-1-2024	Investering 2024	Des- investering 2024	Afschrijving 2024	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 31-12-2024	Per- centage	Restwaarde
		schaffings- waarde per 1-1-2024	afschrijving per 1-1-2024					schaffings- waarde per 31-12-2024	afschrijving per 31-12-2024			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Transport		231.751	231.521	230	-	-	230	231.751	231.751	-		
palen damwand	2004	37.569	37.569	-	-	-	-	37.569	37.569	-	6,70	-
tankstation	2004	3.500	3.500	-	-	-	-	3.500	3.500	-	10,00	-
trailerhelling	2005	1.428	1.428	-	-	-	-	1.428	1.428	-	10,00	-
steigers	2005	20.770	20.770	-	-	-	-	20.770	20.770	-	6,70	-
steigerpalen	2007	5.603	5.603	-	-	-	-	5.603	5.603	-	6,70	-
dieselpomp	2008	8.406	8.406	-	-	-	-	8.406	8.406	-	10,00	-
elektra kasten steigers	2008	3.658	3.658	-	-	-	-	3.658	3.658	-	10,00	-
aanleg nieuwe kade	2009	4.956	4.752	204	-	-	204	4.956	4.956	-	6,67	-
plan B5 fase 1a	2015	341.884	103.500	238.384	-	3.859	11.385	338.025	114.885	223.140	3,33	-
plan B5 fase 1b	2015	213.936	58.739	155.197	-	-	7.125	213.936	65.864	148.072	3,33	-
plan B5 fase 2	2015	285.500	64.496	221.004	-	-	9.508	285.500	74.004	211.496	3,33	-
plan 5B fase 2+	2017	277.075	60.502	216.573	-	-	9.227	277.075	69.729	207.346	3,33	-
opzetstukken bokken	2016	2.458	1.831	627	-	-	246	2.458	2.077	381	10,00	-
plan fase 3	2019	262.758	33.425	229.333	-	-	8.750	262.758	42.175	220.583	3,33	-
overige investeringen haven	2019	11.737	1.813	9.924	-	-	391	11.737	2.204	9.533	3,33	-
roeiriemen	2024	-	-	-	1.517	-	40	1.517	40	1.477	10,00	-
polyester paalmutsen	2024	-	-	-	2.146	-	177	2.146	177	1.969	10,00	-
		1.712.987	641.511	1.071.476	3.663	3.859	47.283	1.712.791	688.794	1.023.997		
TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA		2.341.794	1.165.664	1.176.130	14.235	3.859	80.629	2.352.170	1.246.292	1.105.878		

2 AKKOORDVERKLARING

Hierbij verklaren ondergetekenden, dat de algemene ledenvergadering gehouden op
..... - - 2025 zich akkoord heeft verklaard met het financieel verslag over het boekjaar 2024.

Niftrik, - - 2025

Voor akkoord,

C.L.M. Michels
(voorzitter)

B. Aalders
(secretaris)

P. Gerritsen-Overduin
(penningmeester)

vacant
(bestuurslid haven en terrein)

vacant
(bestuurslid exploitatie haven)