

FINANCIEEL VERSLAG 2023

ten name van

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

Malden,

concept versie 27 maart 2024

Onze referentie:
Behandeld door:

0107050
J.W.G.M. Janssen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	11
2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	26

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	32
2	Akkoordverklaring	36

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de vereniging Z.R.M.V. de Batavier.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de vereniging Z.R.M.V. de Batavier, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.530.146 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 55.231, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

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.

3.2 Reservering investeringsfonds

In de algemene ledenvergadering van 2021 is besloten om een jaarlijkse reservering van €50.000 te vormen voor de nog komende investeringen. Dit bedrag dient geormerkt te worden binnen de aanwezige liquide middelen.

In de jaarrekening 2021/2022 is dit echter niet op de juiste vastgelegd. Er is aangenomen, dat er een daadwerkelijke reserving diende te worden gevormd. In deze jaarrekening is het gereserveerde bedrag vrijgevallen en ten gunste van de exploitatie gebracht.

Het totaal bedrag voor toekomstige investeringen uit het investeringsfonds per 31 december 2023 bedraagt €49.168.

3.3 Vergelijkende cijfers

Het boekjaar 2021/2022 loopt van 1 november 2021 tot en met 31 december 2022 en bestaat dus uit 14 maanden. Het verslag boekjaar 2023 bestaat uit 12 maanden.

In de vergelijkende cijfers tussen de boekjaren dient daar rekening mee gehouden te worden.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 55.231 tegenover € 24.444 over 2021/2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2021/2022	
	€	%	€	%
Bijdrage leden	319.223	100,0	342.488	100,0
Overige opbrengsten	10.000	3,1	5.000	1,5
Ontvangsten	329.223	103,1	347.488	101,5
Kosten				
Afschrijvingen	95.920	30,1	99.247	29,0
Huisvestingskosten	122.273	38,3	79.026	23,1
Beheerkosten	16.517	5,2	19.125	5,6
Diverse kosten	55.428	17,4	63.795	18,6
	290.138	90,9	261.193	76,3
Bedrijfsresultaat	39.085	12,3	86.295	25,2
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-69	-	58	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.757	-4,9	-25.747	-7,5
	-15.826	-5,0	-25.689	-7,5
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	23.259	7,3	60.606	17,7
Buitengewone lasten	31.972	10,0	-36.162	-10,6
Resultaat	55.231	17,3	24.444	7,1

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 6,8% tot € 319.223. Het bruto-omzetresultaat daalde met 6,8% tot € 319.223. De brutomarge bleef gelijk op 100.0%.

4.3 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2021/2022 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2023	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	3.327	
Afname kantoorkosten	2.608	
Afname algemene kosten	8.367	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	9.990	
Toename buitengewoon resultaat	68.134	
	<hr/>	92.426
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	18.265	
Toename huisvestingskosten	43.247	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	127	
	<hr/>	61.639
Toename resultaat		<hr/> <hr/> 30.787

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Verenigingsvermogen	612.239		555.561	
Reserves en voorzieningen	35.000		66.972	
Langlopende schulden	779.369		819.803	
		1.426.608		1.442.336
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.176.130		1.245.311
Werkkapitaal		<u>250.478</u>		<u>197.025</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	4.256		3.923	
Vorderingen	47.465		25.770	
Liquide middelen	302.295		265.185	
		354.016		294.878
Af: kortlopende schulden		103.538		97.853
Werkkapitaal		<u>250.478</u>		<u>197.025</u>

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 2023 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 53.453. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2023	
	€	€
Toename		
Resultaat	55.231	
Afschrijvingen	83.248	
Cashflow		138.479
Desinvesteringen materiële vaste activa		18.736
		<u>157.215</u>
Afname		
Investeringen in materiële vaste activa		32.803
Herziening omzetbelasting		-1.447
Afname voorzieningen		31.972
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen		39.749
Reservering aflossingsverplichting schulden aan kredietinstellingen komend boekjaar		686
		<u>103.763</u>
Mutatie werkkapitaal		<u><u>53.452</u></u>

JAARREKENING 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa (1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		82.711	94.545
Haven/steiger/materiaal		1.071.476	1.123.070
Inventaris		21.943	27.696
		<u>1.176.130</u>	<u>1.245.311</u>
Vlottende activa			
Vorraden (2)			
Vorraden		4.256	3.923
Vorderingen (3)			
Debiteuren		40.579	21.492
Omzetbelasting		3.854	2.000
Overige vorderingen		3.032	2.278
		<u>47.465</u>	<u>25.770</u>
Liquide middelen (4)			
Rabobank		302.245	263.290
Kas		50	60
Kruisposten iDeal		-	1.835
		<u>302.295</u>	<u>265.185</u>
		<u><u>1.530.146</u></u>	<u><u>1.540.189</u></u>

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
PASSIVA			
Verenigingsvermogen	(5)		
Kapitaal		612.239	555.561
Reserves en voorzieningen	(6)		
Bestemmingsreserves		-	31.972
Voorzieningen		35.000	35.000
		<u>35.000</u>	<u>66.972</u>
Langlopende schulden	(7)		
Hypothecaire leningen		779.369	819.803
Kortlopende schulden	(8)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		40.435	39.749
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		23.185	12.004
Waarborgsommen		27.505	27.475
Consumptiebonnen/munten		12.413	18.625
		<u>103.538</u>	<u>97.853</u>
		<u><u>1.530.146</u></u>	<u><u>1.540.189</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2021/2022
		€	€
Bijdrage leden	(9)	319.223	342.488
Overige opbrengsten	(10)	10.000	5.000
Kosten			
Afschrijvingen	(11)	95.920	99.247
Huisvestingskosten	(12)	122.273	79.026
Beheerkosten	(13)	16.517	19.125
Diverse kosten	(14)	55.428	63.795
		<u>290.138</u>	<u>261.193</u>
Bedrijfsresultaat		39.085	86.295
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	-69	58
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-15.757	-25.747
Financiële baten en lasten		<u>-15.826</u>	<u>-25.689</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		23.259	60.606
Buitengewone lasten	(17)	31.972	-36.162
Resultaat		<u><u>55.231</u></u>	<u><u>24.444</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

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

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. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Haven/ steiger/ materiaal	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari				
Aanschaffingswaarde	510.612	1.716.985	103.419	2.331.016
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-416.067	-593.915	-75.723	-1.085.705
	<u>94.545</u>	<u>1.123.070</u>	<u>27.696</u>	<u>1.245.311</u>
Mutaties				
Investeringen	26.826	-	5.977	32.803
Desinvesteringen	-18.028	-3.998	-	-22.026
Afschrijving desinvesteringen	3.290	-	-	3.290
Afschrijvingen	-23.922	-47.596	-11.730	-83.248
	<u>-11.834</u>	<u>-51.594</u>	<u>-5.753</u>	<u>-69.181</u>
Boekwaarde per 31 december 2023				
Aanschaffingswaarde	519.410	1.712.987	109.396	2.341.793
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-436.699	-641.511	-87.453	-1.165.663
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>82.711</u>	<u>1.071.476</u>	<u>21.943</u>	<u>1.176.130</u>

De WOZ-waarde 2023 voor het pand van Cittersweg 8 is vastgesteld op € 265.000 met waardepeildatum 01-01-2022.

De WOZ-waarde 2023 voor het pand van Cittersweg 8 (horecadeel) is vastgesteld op € 190.000 met waardepeildatum 01-01-2022.

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorraden		
Voorraad dieselolie	4.256	3.923

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	40.579	21.987
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-495
	<u>40.579</u>	<u>21.492</u>

Overige belastingen

Omzetbelasting		
Omzetbelasting 2023	3.854	-
Omzetbelasting 4e kwartaal 2022	-	1.057
Omzetbelasting suppletie 2022	-	1.547
Omzetbelasting suppletie2021 (t/m 31-10-2021)	-	-604
	<u>3.854</u>	<u>2.000</u>

Overige vorderingen

Huur restaurant 4e kwartaal 2022	-	600
Huur woning 4e kwartaal 2022	-	720
Nog te facturen bedragen afkoopwerkzaamheden	2.066	-
Afrekening energiekosten 2021-2022	966	958
	<u>3.032</u>	<u>2.278</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
NL33 RABO 0107 2773 87	25.614	97.638
NL48 RABO 0129 5818 79	22.247	57.962
NL86 RABO 1024 7766 38	94.102	45.089
NL28 RABO 3030 3934 29	160.282	62.264
NL36 RABO 0329 3001 48	-	337
Kas penningmeester	50	60
Kruisposten iDeal	-	1.835
	<u>302.295</u>	<u>265.185</u>

De saldi van de banken zijn in overeenstemming met de laatste dagafschriften per 31 december 2023.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de vereniging ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Verenigingsvermogen

	<u>2023</u>	<u>2021/2022</u>
	€	€
Z.R.M.V. de Batavier		
Stand per 1 januari	555.561	530.055
Resultaat boekjaar	55.231	24.444
Herziening omzetbelasting	1.447	1.062
Stand per 31 december	<u>612.239</u>	<u>555.561</u>

6. Reserves en voorzieningen

Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Reservering investeringsfonds	<u>-</u>	<u>31.972</u>

Voorzieningen

Calamiteitenfonds	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
-------------------	---------------	---------------

7. Langlopende schulden

Hypothecaire leningen

	2023	2021/2022
	€	€
Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten 1		
Stand per 1 januari	383.383	401.023
Aflossing	-17.984	-17.640
Stand per 31 december	365.399	383.383
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-18.335	-17.984
Langlopend deel per 31 december	<u>347.064</u>	<u>365.399</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 2023 heeft een bedrag van € 291.330 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Bank Nederlandse Gemeenten 2

Stand per 1 januari	476.170	497.604
Aflossing	-21.765	-21.435
Stand per 31 december	454.405	476.169
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-22.100	-21.765
Langlopend deel per 31 december	<u>432.305</u>	<u>454.404</u>

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 2023 heeft een bedrag van € 341.843 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	40.435	39.749
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	23.185	12.004
Waarborgsommen		
Waarborgsommen toegangssleutels	26.950	26.920
Waarborgsommen trailerpenningen	555	555
	<u>27.505</u>	<u>27.475</u>

Waarborgsommen toegangssleutels:

Ontvangen vergoeding voor de uitgegeven toegangssleutels van het parkeerterrein. Per 31 december 2023 zijn 897 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 897 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 2023 zijn 37 penningen uitgegeven.

Consumptiebonnen/munten

Vooruitontvangen omzet	12.413	18.625
	<u>12.413</u>	<u>18.625</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 2023

	2023	2021/2022
	€	€
9. Bijdrage leden		
Bijdrage leden	295.154	324.200
Diversen	24.069	18.288
	<u>319.223</u>	<u>342.488</u>
Contributies	64.290	72.436
Entreegelden	7.720	8.120
Liggelden	155.371	171.499
Afkoopwerkzaamheden voor vereniging	10.320	14.979
Bijdrage sloeproeien	1.598	19
Hijssen pallet groot	14.083	13.728
Elektra leden	36.860	37.707
Diverse ontvangsten	40	596
Stallingsgeld trailers	4.712	4.929
Opbrengst administratie sleutels, codes	160	187
	<u>295.154</u>	<u>324.200</u>
Huur restaurantgedeelte	2.520	1.800
Huur woning	2.946	3.360
Diversen	-56	-
Elektra beheerder	3.095	-
Gas beheerder	334	-
Passanten	14.209	11.825
Diesel tankstation	1.277	994
Toeristenbelasting	-256	309
	<u>24.069</u>	<u>18.288</u>
	<u>319.223</u>	<u>342.488</u>
10. Overige opbrengsten		
Vrijval vooruitontvangen clubkaarten	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	23.922	27.313
Haven/steiger/materiaal	47.596	55.502
Inventaris	11.730	16.432
	<u>83.248</u>	<u>99.247</u>
Boekresultaat	12.672	-
	<u>95.920</u>	<u>99.247</u>

	2023	2021/2022
	€	€
<i>12. Huisvestingskosten</i>		
Gas- en elektrakosten	70.311	38.366
Waterkosten	1.409	1.117
Onderhoud gebouwen en terreinen	30.472	16.749
Onderhoud clubhuis	619	2.835
Kleine aanschaffingen clubhuis	1.004	110
Onderhoud woonhuis	24	473
Kosten waterinspectie	1.171	1.197
Grondlasten	2.224	4.418
Propaangas de Kink	7.794	7.068
Erfpacht	7.245	6.693
	<u>122.273</u>	<u>79.026</u>
<i>13. Beheerkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	7	183
Computerkosten	2.665	4.182
Telefonie en internet	1.234	1.582
Porti	682	907
Contributies en abonnementen	2.341	2.161
Marifoon / communicatiekosten	87	81
Accountantskosten	4.379	4.139
Overige advieskosten	411	-
Bestuurskosten	749	1.499
Overige commissiekosten	688	660
Kosten kompas/drukwerk	1.491	2.408
Kosten havenmeester	626	579
Kosten passanten	1.157	744
	<u>16.517</u>	<u>19.125</u>

	2023	2021/2022
	€	€
<i>14. Diverse kosten</i>		
Bedrijfsverzekeringen	13.242	11.968
Representatiekosten	97	-
Bewakings- en beveiligingskosten	918	1.242
Gereedschap haven	-	6
Kosten hijsen	12.054	14.557
Cie kosten haven en terrein	-	124
Schoonmaakkosten	3.661	4.187
Haven en onderhoud	9.570	4.256
Schade-uitkering	-	310
Containerkosten	5.253	5.788
Aankoop inventaris	408	2.272
Onderhoud inventaris	1.713	11.685
Boete belastingen	-	-356
Kosten vergoedingen vrijwilligers	1.896	2.850
Kosten evenementen	3.519	2.550
Verenigingskosten	4.777	1.992
Oninbare debiteuren	-1.680	364
	<u>55.428</u>	<u>63.795</u>
Financiële baten en lasten		
<i>15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente NL28 RABO 3030 3934 29	7	-
Rente NL86 RABO 1024 7766 38	-44	5
Rente fiscus	-32	53
	<u>-69</u>	<u>58</u>
<i>16. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente/kosten NL33 RABO 0107 2773 87	-737	-629
Rente/kosten NL48 RABO 0129 5818 79	-80	-74
Rente/kosten NL36 RABO 0329 3001 48	-	-120
Rente lening BNG 1	-7.331	-8.985
Rente lening BNG 2	-7.254	-8.826
Rente Schenk Groep	-	-6.683
Incassokosten iDeal	-145	-136
Kosten elektronisch betalingsverkeer	-210	-294
	<u>-15.757</u>	<u>-25.747</u>

Buitengewoon resultaat

17. Buitengewone lasten

	<u>2023</u>	<u>2021/2022</u>
	€	€
Reservering investeringsfonds	31.972	-31.972
Reservering calamiteitenfonds	-	-5.000
Vrijval reservering nieuwe verwarming	-	810
	<u>31.972</u>	<u>-36.162</u>

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 1-1-2023	Investering 2023	Des- investering 2023	Afschrijving 2023	Mutatie	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 31-12-2023	Per- centage	Restwaarde
		schaffings- waarde per 1-1-2023	afschrijving per 1-1-2023					herinvest.- en/of verkoop- resultaat					
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Gebouwen en grond													
opstal woning	2001	86.341	74.947	11.394	-	-	3.454	-	86.341	78.401	7.940	4,00	-
opstal horeca	2001	231.950	201.321	30.629	-	-	9.278	-	231.950	210.599	21.351	4,00	-
installatie nuon	2002	3.344	2.837	507	-	-	134	-	3.344	2.971	373	4,00	-
btw integratieheffing	2001	13.515	11.451	2.064	-	-	541	-	13.515	11.992	1.523	4,00	-
binnendeuren	2004	2.150	1.626	524	-	-	86	-	2.150	1.712	438	4,00	-
clubhuistrappen	2004	5.319	4.035	1.284	-	-	213	-	5.319	4.248	1.071	4,00	-
terreinverharding	2004	52.629	38.265	14.364	-	-	2.106	-	52.629	40.371	12.258	4,00	-
terreinverharding	2004	2.589	1.888	701	-	-	104	-	2.589	1.992	597	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	45.531	16.542	-	-	6.208	-	62.073	51.739	10.334	10,00	-
sanitairunits	2022	18.028	1.492	16.536	-	2.066	1.798	-12.672	-	-	-	10,00	-
pvc tbv riolering	2023	-	-	-	4.585	-	-	-	4.585	-	4.585	10,00	-
grondwerk en afvoer tbv m3 com	2023	-	-	-	8.726	-	-	-	8.726	-	8.726	10,00	-
sanitair units incl transport	2023	-	-	-	13.515	-	-	-	13.515	-	13.515	10,00	-
		510.612	416.067	94.545	26.826	2.066	23.922	-12.672	519.410	436.699	82.711		
Inventaris													
camera													
bewakingssysteem	2014	5.271	5.271	-	-	-	-	-	5.271	5.271	-	100,00	-
toegangs controle systeem	2014	21.672	18.632	3.040	-	-	2.168	-	21.672	20.800	872	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	6.291	4.405	-	-	1.070	-	10.696	7.361	3.335	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
transporteren		48.410	40.665	7.745	-	-	3.238	-	48.410	43.903	4.507		

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 1-1-2023	Investering 2023	Des- investering 2023	Afschrijving 2023	Mutatie	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 31-12-2023	Per- centage	Restwaarde
		schaffings- waarde per 1-1-2023	afschrijving per 1-1-2023					herinvest- en/of verkoop- resultaat					
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Transport		48.410	40.665	7.745	-	-	3.238	-	48.410	43.903	4.507		
Animo Optivend													
koffiemachines	2018	3.992	3.837	155	-	-	155	-	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	7.563	565	-	-	565	-	8.128	8.128	-	20,00	-
druk vuilwaterpomp	2018	4.294	3.757	537	-	-	537	-	4.294	4.294	-	20,00	-
overname apparaatuur	2019	825	633	192	-	-	165	-	825	798	27	20,00	-
led verlichting terrein/ kink	2018	5.782	4.663	1.119	-	-	1.119	-	5.782	5.782	-	20,00	-
borstelmaschine	2019	3.585	2.261	1.324	-	-	718	-	3.585	2.979	606	20,00	-
toegangscontrolesysteem	2020	4.119	2.410	1.709	-	-	824	-	4.119	3.234	885	20,00	-
2x buitenbootmotor	2021	3.736	1.287	2.449	-	-	748	-	3.736	2.035	1.701	20,00	-
beveiligingsinstallatie	2021	7.041	2.412	4.629	-	-	1.409	-	7.041	3.821	3.220	20,00	-
koelkast	2021	1.639	349	1.290	-	-	328	-	1.639	677	962	20,00	-
6x bagagewagen	2022	3.796	491	3.305	-	-	760	-	3.796	1.251	2.545	20,00	-
vrieskist en hetelucht oven	2022	2.026	201	1.825	-	-	406	-	2.026	607	1.419	20,00	-
magnetron	2022	631	54	577	-	-	127	-	631	181	450	20,00	-
vaatwasser en bakplaat	2023	-	-	-	3.841	-	569	-	3.841	569	3.272	20,00	-
hogedrukreinigers 3x	2023	-	-	-	2.136	-	62	-	2.136	62	2.074	20,00	-
		103.419	75.723	27.696	5.977	-	11.730	-	109.397	87.454	21.943		
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	-
transporteren		190.056	190.056	-	-	-	-	-	190.056	190.056	-		

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 1-1-2023	Investering 2023	Des- investering 2023	Afschrijving 2023	Mutatie	Aan-	Cu-mulatieve	Boekwaarde per 31-12-2023	Per- centage	Restwaarde
		schaffings- waarde per 1-1-2023	afschrijving per 1-1-2023					herinvest.- reserve 2023 en/of verkoop- resultaat					
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	€
Transport		190.056	190.056	-	-	-	-	-	190.056	190.056	-		
palen haven/trekken en zetten	2009	9.484	8.621	863	-	-	633	-	9.484	9.254	230	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	-
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	4.421	535	-	-	331	-	4.956	4.752	204	6,67	-
plan B5 fase 1a	2015	345.882	92.115	253.767	-	3.998	11.385	-	341.884	103.500	238.384	3,33	-
plan B5 fase 1b	2015	213.936	51.614	162.322	-	-	7.125	-	213.936	58.739	155.197	3,33	-
plan B5 fase 2	2015	285.500	54.988	230.512	-	-	9.508	-	285.500	64.496	221.004	3,33	-
plan 5B fase 2+	2017	277.075	51.275	225.800	-	-	9.227	-	277.075	60.502	216.573	3,33	-
opzetstukken bokken	2016	2.458	1.585	873	-	-	246	-	2.458	1.831	627	10,00	-
plan fase 3	2019	262.758	24.675	238.083	-	-	8.750	-	262.758	33.425	229.333	3,33	-
overige investeringen haven	2019	11.737	1.422	10.315	-	-	391	-	11.737	1.813	9.924	3,33	-
		1.716.985	593.915	1.123.070	-	3.998	47.596	-	1.712.987	641.511	1.071.476		
TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA		2.331.016	1.085.705	1.245.311	32.804	6.064	83.248	-12.672	2.341.794	1.165.664	1.176.130		

2 AKKOORDVERKLARING

Hierbij verklaren ondergetekenden, dat de algemene ledenvergadering gehouden op
..... - - 2024 zich akkoord heeft verklaard met het financieel verslag over het boekjaar 2023.

Niftrik, - - 2024

Voor akkoord,

A.G.J. Verheijen
(voorzitter)

B. Aalders
(secretaris)

A. van der Laan
(penningmeester)

P.J.J. van der Steen
(bestuurslid haven en terrein)

P. Gerritsen-Overduin
(bestuurslid clubhuis, evenementen en activiteiten)