

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2023

**STICHTING ALMEERSE BOTTER AM1
ALMERE**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Kengetallen	5
6	Fiscale positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Aan het bestuur van
Stichting Almeerse Botter AM1
Zuidmark 5
1355 CA Almere

Almere, 25 oktober 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 30.534 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -12.932, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Almeerse Botter AM1 is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 door uzelf vastgestelde grondslagen van financiële verslaggeving, zoals opgenomen in de Algemene Grondslagen voor de opstelling van de Jaarrekening. 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 Stichting Almeerse Botter AM1.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- M.M. Kerssens - van Schoot, waarnemend voorzitter en secretaris;
- H.F. Evers, bestuurslid;
- L.M.F. Bulters - Aberkrom, penningmeester;
- H. Bouman, bestuurslid;
- H.A. Walters - Wagenaar, bestuurslid.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves en fondsen	28	41
	<u>28</u>	<u>41</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1	3
Liquide middelen	30	39
	<u>31</u>	<u>42</u>
Af: kortlopende schulden	3	1
	<u>3</u>	<u>1</u>
Werkkapitaal	<u>28</u>	<u>41</u>

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2023	2022	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	424,45	419,09	137,52	100,00

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	10,72	25,62	15,55	23,39

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	90,67	96,10	93,57	95,73

6 FISCALE POSITIE

Stichtingen, verenigingen en vergelijkbare organisaties die een onderneming drijven, zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting:

- als de fiscale winst in een jaar niet hoger is dan € 15.000 of
- als de fiscale winst in een jaar hoger is dan € 15.000, maar samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger is dan € 75.000

Stichting Almeerse Botter AM1 voldoet aan deze voorwaarden voor het boekjaar 2023 en is hierdoor vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Lentink Accountants
drs. W. Akopjan RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Botter AM1		1		1
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.001		2.531	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		499	
		1.001		3.030
Liquide middelen (3)		29.532		39.236
		30.534		42.267

**STICHTING ALMEERSE BOTTER AM1
ALMERE**

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN (4)					
Bestemmingsreserves		17.970		36.677	
Algemene reserves		9.715		3.940	
			27.685		40.617
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.199		-	
Overige schulden en overlopende passiva		1.650		1.650	
			2.849		1.650
		30.534		42.267	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Netto-omzet	(6)	61.308	60.533
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Exploitatielasten	(7)	33.192	21.607
Verkooplasten	(8)	37.369	44.076
Algemene lasten	(9)	3.325	2.788
		73.886	68.471
Saldo voor financiële baten en lasten		-12.578	-7.938
Financiële baten en lasten	(10)	-354	-216
Saldo		-12.932	-8.154
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves		-18.707	-8.323
Algemene reserves		5.775	169
		-12.932	-8.154

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Almeerse Botter AM1, statutair gevestigd te Almere, bestaan voornamelijk uit het behouden van de Almeerse Botter. Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel is 39073907.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Almeerse Botter AM1 zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur 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 betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de volgens de grondslagen zoals in dit hoofdstuk beschreven.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van derivaten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

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 van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -kosten, alsmede valutakoersresultaten en andere gerelateerde kosten en opbrengsten.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Botter AM1
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	1
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	1
	1
 <i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	1
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	1
Boekwaarde per 31 december 2023	1
 De Botter AM1 is gewaardeerd op verkrijgingsprijs.	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Botter AM1	0

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.001	2.531
	1.001	2.531
	1.001	2.531
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	499
	-	499
	-	499

STICHTING ALMEERSE BOTTER AM1
ALMERE

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank	<u>29.532</u>	<u>39.236</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve calamiteiten	17.970	36.677
	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve calamiteiten</i>		
Stand per 1 januari	36.677	45.000
Resultaatbestemming	-18.707	-8.323
Stand per 31 december	17.970	36.677

Deze bestemmingsreserve is gevormd met als doel dat de Stichting drie calamiteiten met betrekking tot de Botter AM1 van elk € 15.000 in één jaar kan dragen.

In 2023 heeft er groot onderhoud aan de Botter AM1 plaatsgevonden. Hiervoor is de bestemmingsreserve gedeeltelijk aangewend.

Algemene reserves

Stand per 1 januari	3.940	3.771
Resultaatbestemming boekjaar	5.775	169
Stand per 31 december	9.715	3.940

5. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.199	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.650	1.650

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet sponsoring en donaties	15.678	9.443
Omzet verhuren	8.009	8.726
Omzet Botterrace	32.315	38.365
Omzet Havenfestival	5.273	3.991
Omzet diversen	33	8
	61.308	60.533
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.		
Lasten beheer en administratie		
7. Exploitatielasten		
Energielasten	213	42
Verzekering	4.416	2.990
Onderhoudskosten boot	19.008	11.354
Onkosten vrijwilligers	6.754	4.496
Havengelden	2.278	1.888
Brandstof	523	837
	33.192	21.607
8. Verkooplasten		
Reklame- en advertentielasten	863	198
Relatiegeschenken	815	689
Havenfestival	4.929	2.009
Botterrace	30.844	41.180
Emballage	-82	-
	37.369	44.076
9. Algemene lasten		
Kantoorbenodigdheden	190	227
Accountantslasten	2.195	1.805
Contributies en abonnementen	891	577
Overige algemene lasten	49	179
	3.325	2.788

10. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant	-354	-216

Ondertekening bestuur voor akkoord

Almere, 25 oktober 2024

M.M. Kerssens - van Schoot

H.F. Evers

L.M.F. Bulters - Aberkrom

H. Bouman

H.A. Walters - Wagenaar