

Vereniging Jouster Watersport  
It Noard 1  
8512 AB BROEK

## Financieel verslag over het boekjaar 2019

### Inhoudsopgave

#### Accountantsrapport

Ontbreken van de verklaring  
Algemeen  
Fiscale positie

#### Pagina

3  
4  
5

#### Bestuursverslag

6

#### Jaarrekening

Balans per 31 december 2019  
Staat van baten en lasten over 2019  
Kasstroomoverzicht 2019  
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling  
Toelichting op de balans per 31 december 2019  
Toelichting op de staat baten en lasten over 2019  
Toelichting op de kasstromen

8  
10  
11  
12  
16  
19  
22

#### Overige gegevens

#### Bijlagen

Overzicht verloop materiële vaste activa

25

**Accountantsrapport**

Concept

Aan het bestuur van  
Vereniging "Jouster Watersport"  
Postbus 250  
8500 AG Joure

Nipkowweg 13  
8501 XH Joure

T +31 (0)88 236 9200  
E [joure@flynth.nl](mailto:joure@flynth.nl)  
[www.flynth.nl](http://www.flynth.nl)

Kenmerk  
568420700

Behandeld door  
Drs. A.E. van der Gaast AA

Datum  
20 oktober 2020

Onderwerp  
Financieel verslag over het boekjaar 2019

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2019 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

### **Ontbreken van de verklaring**

Op grond van de geldende regelgeving vermelden wij dat de samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn afgerond. Derhalve is er bij dit financieel verslag geen samenstellingsverklaring afgegeven. Voorts delen wij u mede dat er geen controle- of beoordelingsopdracht is uitgevoerd.

Deze concept jaarrekening mag niet zonder onze uitdrukkelijke toestemming aan derden worden verstrekt.

Vereniging "Jouster Watersport"  
Broek

## **Algemeen**

### ***Kamer van Koophandel***

Vereniging "Jouster Watersport" is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 4000026.

Concept

## Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2019

	<u>2019</u>
Resultaat	-6.516
<b>Fiscale verschillen:</b>	
Niet aftrekbare kosten	618
<b>Belastbaar bedrag 2019</b>	<u><u>-5.898</u></u>

### Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2019 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 70.501.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Alleen verliezen vanaf boekjaar 2019 kunnen over een periode van 6 jaar worden verrekend.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

### Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2019	Verlies in 2019	Compensabele aanspraak per 31 december 2019
2016	26.029	-	26.029
2017	20.275	-	20.275
2018	18.299	-	18.299
2019	-	5.898	5.898
	<u>64.603</u>	<u>5.898</u>	<u>70.501</u>

## Bestuursverslag

### Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Vereniging "Jouster Watersport"
Statutaire zetel	Broek
Rechtsvorm	Vereniging

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	G. Hoekstra (Voorzitter)
Secretaris	J.F. Marteau (Secretaris)
Penningmeester	A.H.C. Meijer (Penningmeester)
Algemeen bestuurslid	P.E. van Aalsum (Algemeen bestuurslid)
Algemeen bestuurslid	A.S.T. Zeldenthuis (Technische zaken)

### Verslag van de activiteiten

Het bestuur verwijst naar het aan alle leden verstrekte Zomerrondschrijven waarin verslag wordt gedaan aan de leden van de plannen en acties welke ten aanzien van het havencomplex worden c.q. zijn ondernomen.

### Effecten Coronavirus (COVID-19)

Het bestuur spreekt de verwachting uit dat het voortbestaan van de Vereniging niet in gevaar komt door de COVID-19 (corona) virus uitbraak. Qua liquiditeit zijn er geen problemen. Incasso van de ledencontributie heeft begin januari plaatsgevonden voor 2020. De gehele incasso is succesvol binnengekomen. Onzekerheid bestaat omtrent de duur van de pandemie en de effecten die dat kan mee brengen voor de Vereniging.

Het bestuur zal het plan met betrekking tot de sanering van asbest en vervanging van daken voortzetten met aanvang per medio november 2020. Het project vraagt een investering van circa € 220.000 exclusief omzetbelasting. Met de aannemer van het project zal een passend betaalschema worden overeengekomen, zodanig dat met inachtneming van de kaspositie ultimo 2020 aangevuld met de jaar incasso begin januari 2021 het project volledig uit eigen middelen kan worden voldaan. Middels de investering wordt het asbest probleem c.q. risico van de huidige daken opgelost voor JWS. Verder wordt middels deze investering een uitstekende basis gelegd om in de nabije toekomst zonnepanelen op de nieuwe daken te installeren, zodanig dat JWS daarmee aanvullende inkomsten kan genereren. Verder voorziet het bestuur geen of minimale effecten vanwege de COVID-19 situatie. Er is sprake van een stabiel ledenbestand en verder zijn er oplopende wachtlijsten voor de ligplaatsen. Het bestuur ziet de huidige en toekomstige (financiële) situatie derhalve met vertrouwen tegemoet.

### Begroting

De begroting 2020 wordt jaarlijks separaat behandeld in de Algemene Ledenvergadering en is om die reden niet in dit verslag opgenomen.

Joure, 20 oktober 2020

**Jaarrekening**

Concept

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

### Activa

	31 december 2019	31 december 2018
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b> (1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	268.498	268.498
Andere vaste bedrijfsmiddelen	31.416	43.291
	<u>299.914</u>	<u>311.789</u>
<b>Viottende activa</b>		
<b>Vorraden</b> (2)		
Vorraad	1.646	314
<b>Vorderingen</b> (3)		
Debiteuren	1.305	612
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.634	4.053
Overige vorderingen en overlopende activa	7.170	6.225
	<u>14.109</u>	<u>10.890</u>
<b>Liquide middelen</b> (4)		
Kas	82	196
Rekening-courant bank	20.063	30.731
Spaartegoeden	200.000	115.000
	<u>220.145</u>	<u>145.927</u>
	<u><u>535.814</u></u>	<u><u>468.920</u></u>



**Passiva**

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>	(5)		
Verenigingskapitaal		210.519	217.035
<b>Voorzieningen</b>	(6)		
Overige voorzieningen		270.687	205.960
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		35.939	33.271
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.583	1.319
Overige schulden en overlopende passiva		<u>16.086</u>	<u>11.335</u>
		54.608	45.925
		<u><u>535.814</u></u>	<u><u>468.920</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2019

		<u>2019 werkelijk</u>	<u>2019 begroot</u>	<u>2018 werkelijk</u>
<b>Baten</b>				
Opbrengsten	(8)	242.878	246.200	239.659
Kostprijs van de omzet		<u>10.922</u>	<u>15.660</u>	<u>7.987</u>
Saldo		231.956	230.540	231.672
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen	(9)	47.572	43.800	35.539
Sociale lasten en pensioenlasten	(10)	11.959	12.000	10.122
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(11)	13.092	16.000	13.232
Overige bedrijfslasten	(12)	<u>165.572</u>	<u>158.401</u>	<u>188.397</u>
Totaal lasten		238.195	230.201	247.290
Saldo voor financiële baten en lasten		-6.239	339	-15.618
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	<u>-277</u>	<u>-339</u>	<u>-291</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u><u>-6.516</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-15.909</u></u>

## Kasstroomoverzicht 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-6.239	-15.618
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.092	13.232
Mutatie voorzieningen	64.727	75.289
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-3.219	-2.936
Mutatie voorraden	-1.332	460
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	8.683	31.728
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	75.712	102.155
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-277	-291
Kasstroom uit operationele activiteiten	75.435	101.864
<b>Kasstroom uit investerings- activiteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-1.216	-8.533
Mutatie geldmiddelen	74.219	93.331

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens

Naam	Vereniging "Jouster Watersport"
Rechtsvorm	Vereniging
Statutaire zetel	Broek
Nummer Kamer van Koophandel	40000026

#### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2018: 1).

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

## **Gevolgen uitbraak Covid-19 virus**

Na balansdatum is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Op het moment van het opmaken van de jaarrekening heeft Covid-19 en de maatregelen nog geen directe gevolgen voor de financiële performance van de Vereniging.

Het bestuur spreekt de verwachting uit dat het voortbestaan van de Vereniging niet in gevaar komt door de COVID-19 (corona) virus uitbraak. Qua liquiditeit zijn er geen problemen. Incasso van de ledencontributie heeft begin januari plaatsgevonden voor 2020. De gehele incasso is succesvol binnengekomen. Onzekerheid bestaat omtrent de duur van de pandemie en de effecten die dat kan mee brengen voor de Vereniging.

Het bestuur zal het plan met betrekking tot de sanering van asbest en vervanging van daken voortzetten met aanvang per medio november 2020. Het project vraagt een investering van circa € 220.000 exclusief omzetbelasting. Met de aannemer van het project zal een passend betaalschema worden overeengekomen, zodanig dat met inachtneming van de kaspositie ultimo 2020 aangevuld met de jaar incasso begin januari 2021 het project volledig uit eigen middelen kan worden voldaan. Middels de investering wordt het asbest probleem c.q. risico van de huidige daken opgelost voor JWS. Verder wordt middels deze investering een uitstekende basis gelegd om in de nabije toekomst zonnepanelen op de nieuwe daken te installeren, zodanig dat JWS daarmee aanvullende inkomsten kan genereren. Verder voorziet het bestuur geen of minimale effecten vanwege de COVID-19 situatie. Er is sprake van een stabiel ledenbestand en verder zijn er oplopende wachtlijsten voor de ligplaatsen. Het bestuur ziet de huidige en toekomstige (financiële) situatie derhalve met vertrouwen tegemoet.

## **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 afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 10 jaar.

### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

### **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.

### **Overige voorzieningen**

#### *Groot onderhoud gebouwen, steigers en wal beschoeiing en asbest verwijdering*

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Investeringsubsidies**

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **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.

### **Resultaatbepaling**

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Opbrengsten**

Onder netto-baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit de netto-baten, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-baten 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.

## Pensioenen

Vereniging "Jouster Watersport" heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Gebouwen en -terreinen

0-10%

Andere vaste bedrijfsmiddelen

10-25%

## Financiële baten en lasten

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.

## Belastingen

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Activa

#### Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage(n).

#### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>			
Aanschafwaarde	838.774	224.615	1.063.389
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-570.276	-181.323	-751.599
Boekwaarde beginbalans	<u>268.498</u>	<u>43.292</u>	<u>311.790</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
Investeringen	-	1.216	1.216
Afschrijvingen	-	-13.092	-13.092
Saldo van mutaties	<u>-</u>	<u>-11.876</u>	<u>-11.876</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>			
Aanschafwaarde	838.774	225.831	1.064.605
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-570.276	-194.415	-764.691
Boekwaarde eindbalans	<u>268.498</u>	<u>31.416</u>	<u>299.914</u>

#### Vlottende activa

#### 2. Voorraden

##### Vorraad

	31-12-2019	31-12-2018
Vorraad zenders, passen, wimpels en stickers	<u>1.646</u>	<u>314</u>

#### 3. Vorderingen

##### Debiteuren

Debiteuren	<u>1.305</u>	<u>612</u>
------------	--------------	------------

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid is niet opgenomen.



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting (aangifte 4e kwartaal)	<u>5.634</u>	<u>4.053</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	<u>7.170</u>	<u>6.225</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
<b>Kas</b>		
Kas	<u>82</u>	<u>196</u>
<b>Rekening-courant bank</b>		
Rabobank, rekening-courant	<u>20.063</u>	<u>30.731</u>
<b>Spaartegoeden</b>		
Rabobank, deposito	<u>200.000</u>	<u>115.000</u>
<b>Passiva</b>		
<b>5. Eigen vermogen</b>		
<b>Verenigingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	217.035	232.944
Uit voorstel resultaatbestemming	-6.516	-15.909
Stand per 31 december	<u>210.519</u>	<u>217.035</u>

#### **6. Voorzieningen**

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

## Overige voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Groot onderhoud gebouwen, steigers en wal beschoeiing en asbest verwijdering</b>		
Stand per 1 januari	205.960	130.671
Dotatie	88.739	112.680
Onttrekking	-24.012	-37.391
Stand per 31 december	<u>270.687</u>	<u>205.960</u>

Deze voorziening is getroffen voor het onderhoud van de damwand, meerpalen, daken en steigers. Vanaf 2016 is een dotatie gestart voor asbest verwijdering.

## 7. Kortlopende schulden

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>35.939</u>	<u>33.271</u>
-------------	---------------	---------------

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>2.583</u>	<u>1.319</u>
-------------	--------------	--------------

### Overige schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen liggelden	1.695	1.517
Reservering vakantiegeld	839	2.301
Reservering vakantiedagen	-	1.380
Overige personeelskosten	10.500	-
Kantoor- en administratiekosten	-	2.999
Vooruit ontvangen takelgelden	2.864	2.897
Toeristenbelasting	188	241
	<u>16.086</u>	<u>11.335</u>

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 54.608 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

## Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

### Covid-19 virus

Voor een toelichting op de gevolgen van het uitbreken van het COVID-19 virus verwijzen wij u naar de algemene grondslagen, paragraaf "Gevolgen van COVID19".  
Door de onzekerheid is geen schatting te maken van de financiële gevolgen.

## Toelichting op de staat baten en lasten over 2019

### Baten

	2019 werkelijk	2019 begroot	2019 verschil	2018 werkelijk
<b>8. Opbrengsten</b>				
Contributie	7.651	8.000	-349	7.564
Inschrijfgelden	1.020	1.000	20	840
Ligplaatsuren	219.024	218.000	1.024	218.495
Overige opbrengsten	9.483	9.500	-17	2.801
Kosten wimpels, zenders en passen e.d.	-6.572	-7.160	588	-
Opbrengst takelen	5.700	9.700	-4.000	9.959
Kosten takelen	-4.350	-8.500	4.150	-7.987
Totaal saldo	<u>231.956</u>	<u>230.540</u>	<u>1.416</u>	<u>231.672</u>

### Lasten

#### Personeelslasten

##### 9. Lonen en salarissen

Brutolonen	41.005	43.800	-2.795	39.081
Mutatie reservering vakantietoeslag	-1.381	-	-1.381	10
Mutatie reservering vakantiegeld	-1.380	-	-1.380	1.380
Bijzondere beloningen	9.328	-	9.328	-
	<u>47.572</u>	<u>43.800</u>	<u>3.772</u>	<u>40.471</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-	-4.932
	<u>47.572</u>	<u>43.800</u>	<u>3.772</u>	<u>35.539</u>

##### 10. Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale verzekeringspremies	6.983	12.000	-5.017	6.675
Kosten ziekengeldverzekering	1.073	-	1.073	1.172
Pensioenlasten	3.903	-	3.903	2.275
	<u>11.959</u>	<u>12.000</u>	<u>-41</u>	<u>10.122</u>

##### 11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Inventaris	<u>13.092</u>	<u>16.000</u>	<u>-2.908</u>	<u>13.232</u>
------------	---------------	---------------	---------------	---------------

##### 12. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	5.008	-	5.008	4.270
Huisvestingslasten	125.906	110.600	15.306	154.472
Kosten machines, installaties en inventaris	447	-	447	405
Diverse kosten	447	-	447	326
Kantoor- en administratiekosten	21.770	-	21.770	15.284
Verkooplasten	3.851	-	3.851	4.446
Algemene lasten	8.143	47.801	-39.658	9.194
	<u>165.572</u>	<u>158.401</u>	<u>7.171</u>	<u>188.397</u>

	2019 werkelijk	2019 begroot	2019 verschil	2018 werkelijk
<b>Overige personeelslasten</b>				
Reis- en verblijfkosten	3.183	-	3.183	3.154
Overige onkostenvergoedingen	1.058	-	1.058	625
Overige personeelskosten	767	-	767	491
	<u>5.008</u>	<u>-</u>	<u>5.008</u>	<u>4.270</u>
<b>Huisvestingslasten</b>				
Onderhoud gebouwen	16.960	32.200	-15.240	24.237
Belastingen en zakelijke lasten	7.187	-	7.187	6.293
Verzekeringen	7.855	10.700	-2.845	6.107
Schoonmaakkosten	1.769	-	1.769	1.822
Dotatie voorziening groot onderhoud	88.739	67.700	21.039	112.680
Elektra	3.396	-	3.396	3.333
	<u>125.906</u>	<u>110.600</u>	<u>15.306</u>	<u>154.472</u>
<b>Kosten machines, installaties en inventaris</b>				
Energiekosten	447	-	447	405
<b>Kantoor- en administratiekosten</b>				
Kantoorbehoefte	1.063	-	1.063	625
Automatiseringslasten	1.658	-	1.658	739
Telecommunicatie	974	-	974	943
Porti	847	-	847	1.364
Accountantskosten	6.534	-	6.534	7.532
Advieskosten-accountant	3.189	-	3.189	-
Bestuurskosten	7.505	-	7.505	4.081
	<u>21.770</u>	<u>-</u>	<u>21.770</u>	<u>15.284</u>
<b>Verkooplasten</b>				
Representatielasten	995	-	995	1.635
Drukwerk en folders	1.313	-	1.313	1.497
Incassokosten dubieuze debiteuren	7	-	7	-
Verenigingsactiviteiten	1.536	-	1.536	1.314
	<u>3.851</u>	<u>-</u>	<u>3.851</u>	<u>4.446</u>
<b>Algemene lasten</b>				
Juridische lasten	500	-	500	-
Verzekeringen	2.065	-	2.065	2.166
Niet terugvorderbare btw	5.010	-	5.010	6.196
Overige algemene lasten	568	47.801	-47.233	832
	<u>8.143</u>	<u>47.801</u>	<u>-39.658</u>	<u>9.194</u>

	2019 werkelijk	2019 begroot	2019 verschil	2018 werkelijk
<b>13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>				
Kosten rekening-courant bankiers	-300	-339	39	-291
Rente spaarrekening/deposito	23	-	23	-
Totaal	<u>-277</u>	<u>-339</u>	<u>62</u>	<u>-291</u>

Concept

## Toelichting op de kasstromen

### Samenstelling geldmiddelen

	2019	2018
Liquide middelen per 1 januari	145.927	52.596
Mutatie geldmiddelen	74.219	93.331
Liquide middelen per 31 december	<u>220.145</u>	<u>145.927</u>

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Broek, 20 oktober 2020

G. Hoekstra (Voorzitter)

J.F. Marteau (Secretaris)

A.H.C. Meijer (Peningmeester)

P.E. van Aalsum (Algemeen bestuurslis)

A.S.T. Zeldenthuis (Technische zaken)

## Overige gegevens

### Statutaire regeling bestemming resultaat

In artikel 15 van de statuten van de vereniging staat het volgende opgenomen betreffende de resultaat bestemming:

### Voorstel tot bestemming resultaat

De balans en de staat van baten en lasten met toelichting staan ter goedkeuring van de Algemene ledenvergadering. Door het bestuur wordt voorgesteld het saldo ad. € 6.516 te verrekenen met het eigen vermogen, onder het hoofd verenigingskapitaal.

Concept

**Bijlagen**

Concept



2019 Jouster Watersport - EUR  
Overzicht verloop materiële vaste activa

Bladzijde: 1

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
<b>Gebouwen &amp; Terreinen aanschafwaarde</b>												
Herwaardering Onroerend Goed	01-01-98	10,00 AW	422.434		422.434							
Onderhouds investeringen	01-01-00	10,00 AW	413.740	265.901	147.840	265.900						265.900
Perceel grond Sylsroede	25-02-09	GA	2.600			2.600						2.600
<i>Totaal: Gebouwen &amp; Terreinen aanschafwaarde</i>			838.774	265.901	570.274	268.500						268.500
<b>Bedrijfsinventaris</b>												
Kubota compact trekker	01-05-00	20,00 AW	11.933		11.933							
Lekbak	06-12-01	20,00 AW	573		573							
Vlot	26-09-02	20,00 AW	3.038		3.038							
Computer	16-02-05	33,33 AW	1.832		1.832							
Bosmaaier	10-05-05	10,00 AW	562		562							
26 verzinkte trappen	10-05-05	10,00 AW	3.897		3.897							
8 jukken t.b.v. opslag masten	21-11-05	20,00 AW	1.242		1.242							
Maststeunen	31-12-06	20,00 AW	1.095		1.095							
Heras hekwerk H FL	01-06-07	10,00 AW	3.300		3.300							
Beveiliging havens	01-09-07	12,50 AW	78.632		78.632							
Alarminstallatie havenkantoor	01-11-07	20,00 AW	1.695		1.695							
Waarschuwingsborden beveiliging	01-12-07	10,00 AW	1.132		1.132							
Solid Mobile aanp. beveiliging	25-01-08	12,50 AW	4.000		4.000							
Verlichting GM openhaven C	25-01-08	10,00 AW	3.899		3.899							
Aanhanger	16-04-08	20,00 AW	700		700							
Metabo compressor	02-08-08	20,00 AW	525		525							
Honda benzine generator	02-08-08	20,00 AW	2.442		2.442							
Hekwerk om molen Gr. Moune	01-04-09	10,00 AW	1.458		1.420	38			38			
Vuilwaterstation	01-06-09	10,00 AW	13.665		13.096	569			569			
Rolbeugel Kubota trekker	06-07-09	20,00 AW	596		596							
Grondkabel (mantelbuis) tbv alarm/licht	01-04-10	10,00 AW	4.800		4.203	597			480			117
Screens (locatie havenkantoor)	01-10-10	25,00 AW	648		648							
ASC-Nederland Rolsteiger	30-12-11	20,00 AW	1.199		1.199							
Heater werkplaats	01-03-12	10,00 AW	2.227		1.522	705			223			482
Plaatsing dubbel glas	01-03-12	10,00 AW	574		392	182			57			125
Onderkomen olie- en vuilwatertank	01-06-12	10,00 AW	6.000		3.950	2.050			600			1.450
Wireless netwerk controllers (4 st)	01-07-12	12,50 AW	3.217		2.614	603			402			201
<i>Bladsaldo: 025100</i>			154.881,00		150.137,00	4.744,00			2.369,00			2.375,00

2019 Jouster Watersport - EUR  
Overzicht verloop materiële vaste activa

Bladzijde: 2

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- Meth perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans	Investering dit jaar	Subsidie/ Herinvestering	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans
Bladblazer	01-08-12	20,00 AW	809		809							
Zaagmachine	01-11-12	20,00 AW	1.348		1.348							
Tjitte de Wolff, spuit	08-04-13	20,00 AW	650		650							
Vlot (4st) met koppelsysteem	01-12-13	10,00 AW	5.440		2.765	2.675			544			2.131
Schuifhek Houten Flier	26-01-14	10,00 AW	11.366		5.588	5.778			1.137			4.641
Sleutelkast ASSA tbv brandweer	18-03-14	10,00 AW	466		225	241			47			194
Schuifhek Griene Moune	18-09-14	10,00 AW	9.761		4.149	5.612			976			4.636
Multimill sensoren	23-03-15	25,00 AW	1.039		995	44			43			1
Zitmaaier en verlichting	01-05-15	20,00 AW	7.397		5.420	1.977			1.479			498
Camara's observatiesysteem	01-03-17	20,00 AW	21.250		7.792	13.458			4.250			9.208
Airco it Noard 1	01-04-17	20,00 AW	1.675		586	1.089			335			754
Dieselmotor De Jonge	26-02-18	20,00 AW	4.300		788	3.512			860			2.652
Honda BF 10 LHU	11-12-18	20,00 AW	4.233		71	4.162			847			3.315
DEM MM Quad uitvoering 90L	20-02-19	20,00 AW					666		122			544
Rando Technic 2zaks Afzuiger 3pk 400volt	05-04-19	20,00 AW					550		83			467
<i>Totaal: Bedrijfsinventaris</i>			224.615		181.323	43.292	1.216		13.092			31.416
<b>Totaal rapport</b>			1.063.389	265.901	751.597	311.792	1.216		13.092			299.916