

Stichting "Piet Hein"
Weidebloemstraat 5
2825 AD Berkenwoude

Oud-Beijerland, 14 juni 2019

Geachte directie,

Wij hebben het genoegen u hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2018 van de onderneming aan te bieden.

ONDERWERP

Jaarrekening 2018

KENMERK

J18-1.1/770180/450mw

OPSTELLER

W.A. de Vos-Vermaas

Ingevolge de gedrags- en beroepsregels delen wij u mee dat de openbaarmaking van onze samenstellingsverklaring, zoals opgenomen in bijgaande stukken, slechts is toegestaan overeenkomstig de besproken verspreidingskring (intern, financiële instellingen en fiscus). Openbaarmaking aan anderen dan de hiervoor bedoelde verspreidingskring is slechts toegestaan met onze voorafgaande uitdrukkelijke toestemming.

Wij zijn van mening hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Uiteraard zijn wij graag bereid tot het geven van nadere toelichting.

Wij wijzen u erop dat de bestuurders op grond van het Burgerlijk Wetboek verplicht zijn de jaarrekening te ondertekenen. Wij adviseren de ondertekening op de laatste bladzijde van de toelichting op de winst-en-verliesrekening, te (laten) plaatsen.

Met vriendelijke groet,
WEA Deltaland

K. Hamelink
Accountant-Administratieconsulent

WEA DELTALAND

CONTACT

088 133 7300

info@weadeltaland.nl

WEBSITE

www.weadeltaland.nl

ALGEMENE GEGEVENS

ING Bank

IBAN NL29 INGB 0650 9776 53

BIC INGBNL2A

Beconnr. 335824

LEDEN VAN DE MAATSCHAP

ing. D. van Beusichem AA RB*

H.M. Boer AA*

Drs. H. Coehoorn MB RB REP*

H. van Eldijk AA RB*

K. Hamelink AA*

P. Jongeneel MB RB*

A.L.G. Oostveen AA*

*d.m.v. praktijk-B.V.

**STICHTING "PIET HEIN"
GEVESTIGD TE BERKENWOUDE**

Rapport inzake de
JAARREKENING 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Resultaten	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	10
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.5 Toelichting op de balans	13
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	17

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting "Piet Hein"
Weidebloemstraat 5
2825 AD Berkenwoude

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting "Piet Hein", waarin begrepen de balans met tellingen van € 210.482 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.233, samengesteld.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "Piet Hein" te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. 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 "Piet Hein". 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2018		Realisatie 2017	
	€	%	€	%
Baten	113.018	102,4	99.329	102,7
Inkoopwaarde van de baten	-2.612	-2,4	-2.612	-2,7
	110.406	100,0	96.717	100,0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.223	6,5	6.566	6,8
Exploitatiekosten	53.221	48,2	26.753	27,7
Kosten beheer	15.028	13,6	11.785	12,2
Algemene kosten	21.002	19,0	16.157	16,7
Som der lasten	96.474	87,3	61.261	63,4
Saldo van baten en lasten	13.932	12,7	35.456	36,6
Financiële baten en lasten	-699	-0,6	-750	-0,8
Saldo van baten en lasten	13.233	12,1	34.706	35,8

Resultaatanalyse

	<u>2018</u>
	€
Resultaatverhogend	
Hogere baten	13.689
Hogere financiële baten en lasten	<u>51</u>
	13.740
Resultaatverlagend	
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa	657
Hogere exploitatiekosten	26.468
Hogere kosten beheer	3.243
Hogere algemene kosten	<u>4.845</u>
	<u>35.213</u>
Daling van het saldo van baten en lasten	<u><u>21.473</u></u>

Oud-Beijerland, 21 mei 2019
WEA Deltaland


K. Hamelink
Accountant-Administratieconsulent

2. JAARREKENING

Stichting "Piet Hein"
 Rotterdam

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Koninklijk Jacht "Piet Hein"	1	144.127		138.291	
Inventarissen		891		559	
			145.018		138.850
Vlottende activa					
<i>Voorraad</i>	2		3.040		5.651
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	3	-		14.515	
Omzetbelasting	4	469		3.542	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	3.869		8.779	
			4.338		26.836
<i>Liquide middelen</i>	6		58.086		44.421
			210.482		215.758

Stichting "Piet Hein"
 Rotterdam

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	7		152.026		138.793
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	8		15.000		-
Langlopende schulden					
Lening Nationaal Restauratie Fonds	9		32.725		46.586
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	10		10.731		30.379
			<u>210.482</u>		<u>215.758</u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018		Realisatie 2017	
		€	€	€	€
Baten					
Vaartochten	11		31.706		38.144
Sponsorbijdragen	12		47.888		47.888
Overige baten			33.424		13.297
			<u>113.018</u>		<u>99.329</u>
Inkoopwaarde van de baten	13	<u>-2.612</u>		<u>-2.612</u>	
			110.406		96.717
Lasten					
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	7.223		6.566	
Exploitatiekosten	15	53.221		26.753	
Kosten beheer	16	15.028		11.785	
Algemene kosten	17	<u>21.002</u>		<u>16.157</u>	
Som der lasten			<u>96.474</u>		<u>61.261</u>
Saldo van baten en lasten			13.932		35.456
Rentelasten en soortgelijke kosten	18		<u>-699</u>		<u>-750</u>
Saldo van baten en lasten			<u><u>13.233</u></u>		<u><u>34.706</u></u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

	2018	2017
	€	€
2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	13.932	35.456
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.223	6.566
Mutatie voorzieningen	15.000	-
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie voorraden en onderhanden werk	2.611	2.613
Mutatie vorderingen	22.498	-21.248
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-19.648	25.249
	<u>5.461</u>	<u>6.614</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	41.616	48.636
Betaalde interest	-699	-750
Kasstroom uit operationele activiteiten	40.917	47.886
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-13.391	-36.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen langlopende schulden	-13.861	-3.414
Mutatie geldmiddelen	<u>13.665</u>	<u>7.722</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	44.421	36.699
Mutaties in boekjaar	13.665	7.722
Stand per eind boekjaar	<u>58.086</u>	<u>44.421</u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting "Piet Hein" is feitelijk gevestigd op Weidebloemstraat 5, 2825 AD te Berkenwoude Nederland, is statutair gevestigd in Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41127313.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Koninklijk Jacht "Piet Hein"	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	153.953	1.398	155.351
Cumulatieve afschrijvingen	-15.662	-839	-16.501
Boekwaarde per 1 januari 2018	138.291	559	138.850
Mutaties			
Investeringsen	12.699	692	13.391
Afschrijvingen	-6.863	-360	-7.223
Saldo mutaties	5.836	332	6.168
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	166.652	2.090	168.742
Cumulatieve afschrijvingen	-22.525	-1.199	-23.724
Boekwaarde per 31 december 2018	144.127	891	145.018
Afschrijvingspercentages	4%	20%	

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Voorraad		
Voorraad	3.040	5.651
Voorraad		
Voorraad boeken	2.183	4.365
Voorraad stropdassen	857	1.286
	3.040	5.651

Stichting "Piet Hein"
 Rotterdam

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	-	14.515
	<u> </u>	<u> </u>
4 Omzetbelasting		
Omzetbelasting	469	3.542
	<u> </u>	<u> </u>
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	3.869	3.848
Te vorderen schadeuitkeringen	-	4.931
	<u>3.869</u>	<u>8.779</u>
	<u> </u>	<u> </u>
6 Liquide middelen		
ABN AMRO rekening-courant	4.935	776
ABN AMRO spaarrekening	53.151	43.645
	<u>58.086</u>	<u>44.421</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

PASSIVA

7

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>152.026</u>	<u>138.793</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	138.793	104.087
Resultaatverdeling	13.233	34.706
Stand per 31 december	<u>152.026</u>	<u>138.793</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>15.000</u>	<u>-</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
9 Schuld aan Lening Nationaal Restauratie Fonds		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-3.414	-
Saldo per 1 januari	<u>46.586</u>	<u>50.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-6.879</u>	<u>-3.414</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-10.293	-3.414
	<u>39.707</u>	<u>46.586</u>
Kortlopend deel	-6.982	-
Saldo per 31 december	<u>32.725</u>	<u>46.586</u>

De lening wordt afgelost in 84 maandelijkse annuïteiten van € 631,49 vanaf juli 2017. Het aantal resterende termijnen bedraagt 66. Er wordt 1,5% rente berekend.

Stichting "Piet Hein" heeft ter zekerheid een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven oot het vestigen van een hypotheek op het schip, geregistreerd onder de naam "Piet Hein".

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichtingen	6.982	-
Overige rente	-	19
Accountantskosten	2.500	-
Vooruitontvangen giften	-	1.000
Toegezegde giften	-	14.500
Te betalen onderhoudskosten	441	14.222
Overige overlopende passiva	808	638
	<u>10.731</u>	<u>30.379</u>

Stichting "Piet Hein"
 Rotterdam

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten		
Vaartochten	31.706	38.144
Sponsorbijdragen	47.888	47.888
Overige baten	33.424	13.297
	<u>113.018</u>	<u>99.329</u>
11 Vaartochten		
Vaartochten en entreegelden	<u>31.706</u>	<u>38.144</u>
12 Sponsorbijdragen		
AON Hudig	2.269	2.269
Maersk	4.500	4.500
Matrans Holding B.V.	4.450	4.450
Peterson´s Havenbedrijf	4.450	4.450
Van Oord Dredging	4.750	4.750
Post & Co	2.269	2.269
Kieldrecht	5.040	5.040
KWV de Kaag	-	5.040
De Voogt	5.040	5.040
Maasmond	5.040	5.040
RH Marine	5.040	5.040
FixPlan B.V.	5.040	-
	<u>47.888</u>	<u>47.888</u>
13 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	<u>2.612</u>	<u>2.612</u>
Inkoopwaarde baten		
Boeken	2.183	2.183
Stropdassen	429	429
	<u>2.612</u>	<u>2.612</u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
14 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.223</u>	<u>6.566</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Koninklijk Jacht "Piet Hein"	6.863	6.286
Inventarissen	360	280
	<u>7.223</u>	<u>6.566</u>
15 Exploitatiekosten		
Onderhoud	5.875	16.723
Restauratie dek/opbouw	28.000	9.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.000	-
Havengeld	102	115
Brandstof	4.196	728
Overige kosten	48	187
	<u>53.221</u>	<u>26.753</u>
16 Kosten beheer		
Verteer bemanning	1.566	2.111
Reiskosten bemanning	5.378	5.517
Dagvergoeding	2.592	2.096
Verzekeringen bestuur	1.595	1.268
Overige kosten	3.897	793
	<u>15.028</u>	<u>11.785</u>
17 Algemene kosten		
Assurantiepremie	10.580	10.580
Accountantskosten	2.500	-
Representatiekosten	1.813	2.411
Bijeenkomsten	2.999	-
Telefoonkosten	242	349
Vergunningen	34	31
Overige algemene kosten	2.834	2.786
	<u>21.002</u>	<u>16.157</u>

Stichting "Piet Hein"
Rotterdam

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
18 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente Nationaal Restauratie Fonds	<u>699</u>	<u>750</u>

Berkenwoude,
Stichting "Piet Hein"

M.C.A. Jongste
(voorzitter)

A.H.M. Vredenburg
(penningmeester)