

RAPPORT 2019

**Stichting Bus Remise
T.a.v. het bestuur
Produktieweg 13
9601 MA HOOGEZAND**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Rapport	
1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Financiële positie	4
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2019	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
3.	Bijlagen	
3.1	Staat van de vaste activa	16

1. RAPPORT

Stichting Bus Remise
T.a.v. het bestuur
Produktieweg 13
9601 MA HOOGEZAND

Referentie: 3043900
Betreft: Jaarrekening 2019

Stadskanaal, 4 augustus 2020

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Bus Remise te Hoogezand samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de leiding van de onderneming verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de onderneming.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Triacc

H. Pesman
Cliëntadviseur

1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	<u>86.823</u>		<u>68.609</u>	
Liquiditeitssaldo		86.823		68.609
Af: Kortlopende schulden		<u>750</u>		<u>750</u>
Werkkapitaal		86.073		67.859
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>431.002</u>		<u>448.307</u>	
		<u>431.002</u>		<u>448.307</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>517.075</u>		<u>516.166</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-8.675		-9.584
Langlopende schulden		<u>525.750</u>		<u>525.750</u>
		<u>517.075</u>		<u>516.166</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 18.214.

2. JAARREKENING

Stichting Bus Remise te Hoogezand

Balans

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>431.002</u>	431.002	<u>448.307</u>	448.307
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>86.823</u>	86.823	<u>68.609</u>	68.609
Totaal activazijde		<u><u>517.825</u></u>		<u><u>516.916</u></u>

Stichting Bus Remise te Hoogezand

Balans

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-8.675</u>	-8.675	<u>-9.584</u>	-9.584
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	75.000		75.000	
Schulden aan kredietinstellingen	<u>450.750</u>	525.750	<u>450.750</u>	525.750
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>750</u>	750	<u>750</u>	750
Totaal passivazijde		<u><u>517.825</u></u>		<u><u>516.916</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		<u>30.000</u>		<u>30.000</u>
Bruto bedrijfsresultaat		30.000		30.000
Kosten				
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>17.305</u>		<u>17.305</u>	
Som der bedrijfskosten		17.305		17.305
Bedrijfsresultaat		<u>12.695</u>		<u>12.695</u>
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	<u>-11.786</u>		<u>-11.896</u>	
Som der financiële baten en lasten		-11.786		-11.896
Resultaat		<u><u>909</u></u>		<u><u>799</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Bus Remise, statutair gevestigd te Hoogezand-Sappemeer is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 02095369.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

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 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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen
	€
Aanschafwaarde	651.824
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-203.517</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>448.307</u></u>
Afschrijvingen	<u>-17.305</u>
Mutaties 2019	<u>-17.305</u>
Aanschafwaarde	651.824
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-220.822</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>431.002</u></u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening courant Stichting Nationaal Busmuseum	<u>86.823</u>	<u>68.609</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-9.584	-10.366
Uit voorstel resultaatbestemming	909	782
Stand per 31 december	<u>-8.675</u>	<u>-9.584</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onderhandse leningen

Lening Stichting Nationaal Bus Museum	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
---------------------------------------	---------------	---------------

Lening Stichting Nationaal Bus Museum

Hoofdsom	75.000	75.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	<u>450.750</u>	<u>450.750</u>
-----------------------	----------------	----------------

Hypothecaire leningen

Hypotheek Rabobank 3594.920.003	150.000	150.000
Hypotheek Rabobank 3594.920.054	300.000	300.000
Lening Rabobank .851	750	750
	<u>450.750</u>	<u>450.750</u>

Hypotheek Rabobank 3594.920.003

Hoofdsom	150.000	150.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het onroerend goed. De lening is aflossingsvrij. Als zekerheid is gesteld een hypotheek op het onroerend goed van € 700.000.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Hypotheek Rabobank 3594.920.054</i>		
Hoofdsom	300.000	300.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het onroerend goed. De lening is aflossingsvrij. Het rentepercentage bedraagt 3,6% vast. Deze lening is verstrekt ter financiering van het onroerend goed. Voor zekerheden zie lening Rabobank 3594.920.003.

<i>Lening Rabobank .851</i>		
Hoofdsom	750	750
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>750</u>	<u>750</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden		
Accountantskosten	<u>750</u>	<u>750</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto-omzet		
Huuropbrengst	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>17.305</u>	<u>17.305</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten		
Rente hypotheek Rabobank .003	836	877
Rente Rabobank	10.950	10.950
Rente lening Rabobank .851	-	69
	<u>11.786</u>	<u>11.896</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Produktieweg 13, Hoogezand		651.824			651.824
Totaal materiële vaste activa		651.824	-	-	651.824
Totaal vaste activa		651.824	-	-	651.824

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
<u>203.517</u>	<u>17.305</u>	<u>-</u>	<u>220.822</u>	<u>431.002</u>	<u>75.000</u>	3,00
<u>203.517</u>	<u>17.305</u>	<u>-</u>	<u>220.822</u>	<u>431.002</u>	<u>75.000</u>	
<u>203.517</u>	<u>17.305</u>	<u>-</u>	<u>220.822</u>	<u>431.002</u>	<u>75.000</u>	