

RAPPORT 2019

**Stichting Nationaal Busmuseum
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	Kasstroomoverzicht over 2019	9
2.4	Toelichting op de jaarrekening	10
2.5	Toelichting op de balans	13
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

1. RAPPORT

Stichting Nationaal Busmuseum
T.a.v. het bestuur
Produktieweg 13
9601 MA HOOGEZAND

Referentie: 3043800
Betreft: Jaarrekening 2019

Stadskanaal, 4 augustus 2020

Geacht bestuur,

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 Nationaal Busmuseum 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:				
Vorraden	30.927		30.927	
Vorderingen	7.936		8.536	
Liquide middelen	<u>24.861</u>		<u>10.756</u>	
Liquiditeitssaldo		63.724		50.219
Af: Kortlopende schulden		<u>120.595</u>		<u>128.372</u>
Werkkapitaal		-56.871		-78.153
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	249.979		248.430	
Financiële vaste activa	<u>75.000</u>		<u>75.000</u>	
		<u>324.979</u>		<u>323.430</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>268.108</u>		<u>245.277</u>
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		253.424		239.103
Voorzieningen		<u>14.684</u>		<u>6.174</u>
		<u>268.108</u>		<u>245.277</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 21.282.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	12.141		10.432	
Vervoermiddelen	<u>237.838</u>		<u>237.998</u>	
		249.979		248.430
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>75.000</u>		<u>75.000</u>	
		75.000		75.000
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>30.927</u>		<u>30.927</u>	
		30.927		30.927
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.833		3.560	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.219		4.092	
Overige vorderingen	<u>884</u>		<u>884</u>	
		7.936		8.536
<i>Liquide middelen</i>		24.861		10.756
Totaal activazijde		<u><u>388.703</u></u>		<u><u>373.649</u></u>

Stichting Nationaal Busmuseum te Hoogezand

2.1 Balans per 31 december 2019

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Herwaarderingsreserve	112.960		112.960	
Overige reserves	126.143		126.993	
Resultaat boekjaar	<u>14.321</u>		<u>-850</u>	
		253.424		239.103
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>14.684</u>		<u>6.174</u>	
		14.684		6.174
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	18.085		42.811	
Handelscrediteuren	9.977		9.547	
Overige schulden	<u>92.533</u>		<u>76.014</u>	
		120.595		128.372
Totaal passivazijde		<u><u>388.703</u></u>		<u><u>373.649</u></u>

Winst- en verliesrekening

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		223.688		202.213
Inkoopwaarde van de omzet		13.152		17.804
Bruto-marge		<u>210.536</u>		<u>184.409</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		892		-
Bruto bedrijfsresultaat		<u>211.428</u>		<u>184.409</u>
Kosten				
Afschrijvingen	3.185		2.797	
Overige bedrijfskosten	190.038		176.314	
Som der bedrijfskosten		<u>193.223</u>		<u>179.111</u>
Bedrijfsresultaat		<u>18.205</u>		<u>5.298</u>
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	-3.881		-6.150	
Som der financiële baten en lasten		<u>-3.881</u>		<u>-6.150</u>
Resultaat		<u><u>14.324</u></u>		<u><u>-852</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		18.205		5.298
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.185		2.797	
Mutatie voorzieningen	<u>8.510</u>		<u>3.182</u>	
		11.695		5.979
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	600		4.269	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>16.949</u>		<u>18.369</u>	
		<u>17.549</u>		<u>22.638</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		47.449		33.915
Rentelasten	<u>-3.881</u>		<u>-6.150</u>	
		<u>-3.881</u>		<u>-6.150</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		43.568		27.765
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-4.734</u>		<u>-1.869</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.734		-1.869
Mutatie geldmiddelen		<u>38.834</u>		<u>25.896</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		-32.055		-57.951
Mutatie geldmiddelen		<u>38.834</u>		<u>25.896</u>
Stand per 31 december		<u>6.776</u>		<u>-32.055</u>

2.4 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 Nationaal Busmuseum, statutair gevestigd te Hoogezand-Sappemeer is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41009271.

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.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve is gevormd als gevolg van waardevermeerderingen van de activa.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

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 en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen
	€
Aanschafwaarde	2.100
Cumulatieve afschrijvingen	-2.100
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>
Aanschafwaarde	2.100
Cumulatieve afschrijvingen	-2.100
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>

Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€
Aanschafwaarde	39.808	251.553
Cumulatieve afschrijvingen	-29.376	-13.555
Boekwaarde per 1 januari	<u>10.432</u>	<u>237.998</u>
Investeringen	4.734	-
Afschrijvingen	-3.025	-160
Mutaties 2019	<u>1.709</u>	<u>-160</u>
Aanschafwaarde	44.542	251.553
Cumulatieve afschrijvingen	-32.401	-13.715
Boekwaarde per 31 december	<u>12.141</u>	<u>237.838</u>

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

Lening u/g Stichting Bus Remise	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
---------------------------------	---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad onderdelen	25.000	25.000
Voorraad Shop	5.927	5.927
	<u>30.927</u>	<u>30.927</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>2.306</u>	<u>3.560</u>
	2.306	3.560
Voorziening dubieuze debiteuren	527	-
	<u>2.833</u>	<u>3.560</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.219</u>	<u>4.092</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Vooruit betaalde kosten	2.001	2.001
Overige vorderingen	-1.017	-1.017
Te ontvangen subsidie	-100	-100
	<u>884</u>	<u>884</u>

Liquide middelen

Rekening courant bank	145	-
ING Bank 0004400133	13.589	8.713
ING Bank 0007382130 Marnedienst	13.887	6.565
ING Bank 0007550999 ESA133	3.056	2.044
Kas	1.171	408
Kruisposten	-6.987	-6.974
	<u>24.861</u>	<u>10.756</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 31 december	<u>112.960</u>	<u>112.960</u>

Overige reserve		
Stand per 31 december	<u>126.143</u>	<u>126.993</u>

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud machines en installaties	8.510	-
Overige voorziening	<u>6.174</u>	<u>6.174</u>
	<u>14.684</u>	<u>6.174</u>

Stand per 31 december	<u>8.510</u>	<u>-</u>
-----------------------	--------------	----------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen		
ABNAMRO Bank 0574532870	-	10
Rabobank 0126137978	<u>18.085</u>	<u>42.801</u>
	<u>18.085</u>	<u>42.811</u>

Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>9.977</u>	<u>9.547</u>

Overige schulden		
Rekening courant Stichting Bus Remise	86.823	68.609
Vooruitontvangen debiteuren	5.160	6.855
Bestemmingsfonds Rabobank	750	750
Huurkoopschuld Cabriobus	<u>-200</u>	<u>-200</u>
	<u>92.533</u>	<u>76.014</u>

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Produktieweg 13 te Hoogezand. De huurverplichting bedraagt € 30.000 per jaar. De huurverplichting loopt voor onbepaalde tijd.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet bussen	182.748	162.057
Omzet restaurant	12.952	7.578
Omzet shop	2.317	750
Verkopen entree gelden	10.243	6.976
Donateurs	6.360	10.797
Giften	4.793	4.702
Sponsoring	1.318	1.220
Opbrengsten R. Klooster inz. brandst. Winschoten	1.800	1.800
Omzet overig	1.001	1.781
Subsidie Dam 154	500	5.500
Betalingskorting debiteuren	-344	-948
	<u>223.688</u>	<u>202.213</u>
 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen overig	58	5.586
Inkopen laag	273	-
Inkopen nul	455	3
Inkopen binnen EU	520	-
Inkopen restaurant catering	4.786	8.223
Inkopen shop	-	224
Uitbesteed werk	7.060	3.768
	<u>13.152</u>	<u>17.804</u>
 Overige bedrijfsopbrengsten		
Schadeuitkeringen	<u>892</u>	<u>-</u>
 Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.185</u>	<u>2.797</u>
 <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	3.025	2.637
Vervoermiddelen	160	160
	<u>3.185</u>	<u>2.797</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	6.763	6.933
Huisvestingskosten	56.001	58.593
Exploitatiekosten	45.616	32.556
Verkoopkosten	2.281	2.838
Autokosten	36.374	34.612
Kantoorkosten	18.986	24.596
Algemene kosten	24.017	16.186
	<u>190.038</u>	<u>176.314</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	-2.500	-3.184
Keuring vrijwilligers	281	186
Kantinekosten	3.441	1.926
Reis- verblijfskosten vrijwilligers	2.924	3.619
Attenties vrijwilligers	1.816	1.147
Scholings- en opleidingskosten	395	372
Werkkleding	406	2.867
	<u>6.763</u>	<u>6.933</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	30.000	30.000
Huur gebouw Winschoten	1.151	1.344
Onderhoud onroerend goed	4.423	1.861
Gas, water en electra	16.601	20.592
Vaste lasten onroerend goed	3.918	4.474
Schoonmaakkosten	-19	130
Afvalverwerking	1.350	2.144
	<u>57.424</u>	<u>60.545</u>
Energiebelasting	-1.423	-1.952
	<u>56.001</u>	<u>58.593</u>
<i>Exploitatie- en machinekosten</i>		
Reparatie en onderhoud machines	214	-
Kosten bussen	38.823	27.770
Kleine aanschaf garage	1.375	1.687
Kleine aanschaf museum	2.677	2.690
Boete's	162	409
Kosten Expositieruimte	2.365	-
	<u>45.616</u>	<u>32.556</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.281	2.604
Incassokosten	-	234

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
	<u>2.281</u>	<u>2.838</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstof	35.869	33.862
Kosten bestelauto Citroen Berlingo D 10-VG-ZZ	505	750
	<u>36.374</u>	<u>34.612</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.154	2.168
Drukwerk	2.101	5.869
Portokosten	1.309	1.809
Telecommunicatie	1.116	2.295
Kosten automatisering	8.148	5.351
Huur koffiemachine	964	1.416
Contributies en abonnementen	4.194	5.688
	<u>18.986</u>	<u>24.596</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.500	750
Zakelijke verzekeringen	12.986	13.494
Schade/eigen risico	6.305	-
Overige algemene kosten	3.226	1.942
	<u>24.017</u>	<u>16.186</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten		
Bankkosten en provisie	<u>3.881</u>	<u>6.150</u>