

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Rapport inzake de jaarstukken over 2015

Dossiernummer: 5121
Datum: 8 april 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	8
3	Kasstroomoverzicht 2015	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	16

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa
8	Specificatie omzetbelasting

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Hoensbroek, 8 april 2016

Geachte bestuursleden van de Stichting CarboON,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 78.802 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 5.712, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum) te Heerlen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

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

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De rechtsvorm van de onderneming is: stichting.

3.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

W.H. Niks (voorzitter)

J.M.A.M. de Wit (secretaris)

J.H. Otten (penningmeester)

R.J.P. Schobben (lid)

F.J. Thelen (lid)

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 7 april 2005.

3.4 Doel onderneming

Het doel van de stichting is het exploiteren van het Nederlands Mijnmuseum, met al hetgeen daartoe behoort en daarmee in verband staat. Dit alles in de ruimste zin des woords.

3.5 Domicilie

De stichting ressorteert fiscaal onder de Belastingdienst Limburg te Heerlen onder fiscaal nummer 8147.34.467.

3.6 Handelsregister

De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 14084678.

3.7 Raad van Toezicht

De raad van toezicht van de stichting bestaat uit de volgende personen :

D.J. van Ommeren (voorzitter)

A.C. Bijl (lid)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 5.712 tegenover negatief € 150 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	35.216	100,0	19.273	100,0	15.943
Kostprijs van de omzet	21.615	61,4	3.114	16,2	18.501
Bruto-omzetresultaat	13.601	38,6	16.159	83,8	-2.558
Overige bedrijfsopbrengsten	52.533	149,2	49.292	255,8	3.241
Brutomarge	66.134	187,8	65.451	339,6	683
Kosten					
Personeelskosten	2.786	7,9	2.905	15,1	-119
Huisvestingskosten	18.202	51,7	18.200	94,4	2
Exploitatiekosten	13.406	38,1	22.868	118,7	-9.462
Kantoorkosten	8.639	24,5	7.254	37,6	1.385
Verkoopkosten	13.754	39,1	11.110	57,7	2.644
Algemene kosten	3.310	9,4	2.993	15,5	317
	60.097	170,7	65.330	339,0	-5.233
Bedrijfsresultaat	6.037	17,1	121	0,6	5.916
Financiële baten en lasten	-325	-0,9	-271	-1,4	-54
Resultaat	5.712	16,2	-150	-0,8	5.862

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 82,7% tot € 35.216. Het bruto-omzetresultaat daalde met 15,8% tot € 13.601. De brutomarge steeg met 1,0% tot € 66.134.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	9.592	3.880
Voorzieningen	3.500	-
	<u>13.092</u>	<u>3.880</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2	2
Werkkapitaal	<u>13.090</u>	<u>3.878</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	390	750
Vorderingen	16.728	33.729
Liquide middelen	61.682	13.210
	<u>78.800</u>	<u>47.689</u>
Af: kortlopende schulden	65.710	43.811
Werkkapitaal	<u>13.090</u>	<u>3.878</u>

5.1 Toelichting werkkapitaal

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Thijssen Pieters Groep B.V.

E.W.A.J. Thijssen

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Kasstroomoverzicht 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			2		2
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		390		750
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		4.244		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.005		4.632	
Overlopende activa		10.479		29.097	
			16.728		33.729
Liquide middelen	(4)		61.682		13.210
TOTAAL ACTIVA			<u>78.802</u>		<u>47.691</u>

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)		9.592		3.880
Voorzieningen	(6)		3.500		-
Kortlopende schulden	(7)				
Overige schulden		2.903		2.765	
Overlopende passiva		<u>62.807</u>		<u>41.046</u>	
			65.710		43.811
TOTAAL PASSIVA			<u><u>78.802</u></u>		<u><u>47.691</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	35.216		19.273	
Kostprijs van de omzet	(9)	21.615		3.114	
Bruto-omzetresultaat			13.601		16.159
			13.601		16.159
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		52.533		49.292
Brutomarge			66.134		65.451
Kosten					
Personeelskosten	(11)	2.786		2.905	
Huisvestingskosten	(12)	18.202		18.200	
Exploitatiekosten	(13)	13.406		22.868	
Kantoorkosten	(14)	8.639		7.254	
Verkoopkosten	(15)	13.754		11.110	
Algemene kosten	(16)	3.310		2.993	
			60.097		65.330
Bedrijfsresultaat			6.037		121
Financiële baten en lasten	(17)		-325		-271
Resultaat			5.712		-150

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	6.037		121	
Aanpassingen voor:				
Mutatie voorzieningen	3.500		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	360		122	
Mutatie vorderingen	17.001		-22.554	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	21.899		-32.427	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		48.797		-54.738
Rentelasten		-325		-271
Kasstroom uit operationele activiteiten		48.472		-55.009
Samenstelling geldmiddelen				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		13.210		68.219
Mutatie liquide middelen		48.472		-55.009
Geldmiddelen per 31 december		61.682		13.210

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>2</u></u>

De waarde van de aanwezige inventaris wordt pro memorie opgenomen.

Per definitie worden investeringen niet geactiveerd doch rechtstreeks als kosten verwerkt, mits de aanschaf lager is dan een bedrag ad. € 25.000.

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	0

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1 op pagina 20.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Voorraad goederen		
Dranken, versnaperingen & souvenir voorraad	390	750
	<u>390</u>	<u>750</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren rondleiding & bezichtigingen	4.244	-
	<u>4.244</u>	<u>-</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.005	4.632
	<u>2.005</u>	<u>4.632</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	4.152	4.152
Nog te ontvangen bedragen	-	24.225
Vooruitbetaalde kosten	6.327	720
	<u>10.479</u>	<u>29.097</u>

4. Liquide middelen

NL15 RABO 0106 2725 00 Rekening-courant	59.018	12.005
NL87 RABO 0109 7852 23 Barbaraviering	867	578
Kas	1.797	627
	<u>61.682</u>	<u>13.210</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
5. Ondernemingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>9.592</u>	<u>3.880</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	3.880	4.030
Resultaat boekjaar	<u>5.712</u>	<u>-150</u>
Stand per 31 december	<u>9.592</u>	<u>3.880</u>
6. Voorzieningen		
Jubileum-voorziening	<u>3.500</u>	<u>-</u>
		<u>Dotatie</u>
		€
Jubileum-voorziening		<u>3.500</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant Barbaraviering	867	578
Rekening-courant Glück Auf	<u>2.036</u>	<u>2.187</u>
	<u><u>2.903</u></u>	<u><u>2.765</u></u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies	37.367	-
Vooruitontvangen bedragen	458	-
Nog te betalen bedrijfskosten	<u>24.982</u>	<u>41.046</u>
	<u><u>62.807</u></u>	<u><u>41.046</u></u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet 21% presentaties	798	835
Omzet 21% diversen	1.990	1.022
Omzet 6% entreegelden	25.457	13.684
Omzet 6% diversen	6.971	3.732
	<u>35.216</u>	<u>19.273</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen 21%/6%	5.418	2.214
Uitbreiding collectie	16.197	900
	<u>21.615</u>	<u>3.114</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Budgetsubsidie Gemeente Heerlen	41.519	41.519
Foaienpot	2.529	801
Lidmaatschapsgeld vriendenkring	1.295	1.240
Overige giften en sponsoring	7.190	5.732
	<u>52.533</u>	<u>49.292</u>

11. Personeelskosten

	2015	2014
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Detacheringskosten WOZL	2.786	2.905

Overige bedrijfskosten

12. *Huisvestingskosten*

Huur onroerend goed	11.999	11.500
Energiekosten	5.364	5.220
Onderhoud onroerend goed	73	1.202
Heffingen	386	92
Beveiligingskosten	380	186
	<u>18.202</u>	<u>18.200</u>

13. *Exploitatiekosten*

Onderhoud inventaris en machines	8.665	2.066
Kleine aanschaffingen	-	980
Eigen bijdrage Jaar van de Mijnen	4.741	19.822
	<u>13.406</u>	<u>22.868</u>

14. *Kantoorkosten*

Kantoorbehoeften	3.061	1.698
Automatiseringskosten	48	-
Telecommunicatie	905	1.056
Vrijwilligersbijdragen	4.625	4.500
	<u>8.639</u>	<u>7.254</u>

15. *Verkoopkosten*

Reclame- en advertentiekosten	6.341	6.839
Representatie en verteer	2.806	3.228
Reis- en verblijfkosten	1.107	1.043
Dotatie jubileum-voorziening	3.500	-
	<u>13.754</u>	<u>11.110</u>

	2015	2014
	€	€
<i>16. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	940	1.245
Verzekeringen	1.142	1.058
Contributies en heffingen	458	455
Bedrijfsbenodigdheden	768	240
Overige algemene kosten	2	-5
	<u>3.310</u>	<u>2.993</u>
<i>17. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-325</u>	<u>-271</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Aan-	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	per	schaffings-	per		
		waarde per	1-1-2015	waarde per	31-12-2015	centage	
		1-1-2015	€	1-1-2015	€	%	€
inventaris							
Kantoorinventaris (p.m.)	2006	1	1	1	1	20,00	1
Collectie (p.m.)	2006	1	1	1	1	20,00	1
		<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>		
		<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>		

8 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: NL 8147.34.467.B.01

Verschuldigde omzetbelasting

Af te dragen hoog	585	
Af te dragen laag	1.945	
		<u>2.530</u>
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog		10.679
		<u>-8.149</u>
Te vorderen omzetbelasting		
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-1.185	
Tweede kwartaal	-4.096	
Derde kwartaal	-863	
Vierde kwartaal	-2.005	
		<u>-8.149</u>
Suppletieaangifte 2015 te betalen		<u><u>-</u></u>

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 2.005.

Specificatie balanspost

Afdracht vierde kwartaal 2015		<u><u>-2.005</u></u>
-------------------------------	--	----------------------