

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Rapport inzake de jaarstukken over 2017

Dossiernummer: 5121
Datum: 16 april 2018

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 2017	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	8
3	Kasstroomoverzicht 2017	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	15

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa
8	Specificatie omzetbelasting

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Hoensbroek, 16 april 2018

Geachte bestuursleden van de Stichting CarboON,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.929 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 5.997, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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)

J.E.G.D. Bauer (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 Kantoor Maastricht onder fiscaal nummer 8147.34.467.

3.6 Handelsregister

De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 14084678.

3.7 Raad van Advies

De Raad van Advies van de stichting bestaat uit de volgende personen :

D.J. van Ommeren (voorzitter)

A.C. Bijl (lid)

C.L.J.M. Oostwegel (lid)

E. Zijlstra (lid)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 5.997 tegenover € 1.240 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	21.890	100,0	26.517	100,0	-4.627
Kostprijs van de omzet	17.922	81,9	20.687	78,0	-2.765
Bruto-omzetresultaat	3.968	18,1	5.830	22,0	-1.862
Overige bedrijfsopbrengsten	65.454	299,0	47.148	177,8	18.306
Brutomarge	69.422	317,1	52.978	199,8	16.444
Kosten					
Personeelskosten	17.977	82,1	2.644	10,0	15.333
Huisvestingskosten	19.363	88,5	18.786	70,9	577
Exploitatiekosten	5.218	23,8	3.547	13,4	1.671
Kantoorkosten	8.314	38,0	8.915	33,6	-601
Verkoopkosten	20.369	93,1	14.526	54,8	5.843
Algemene kosten	3.826	17,4	3.034	11,3	792
	75.067	342,9	51.452	194,0	23.615
Bedrijfsresultaat	-5.645	-25,8	1.526	5,8	-7.171
Financiële baten en lasten	-352	-1,6	-286	-1,1	-66
Resultaat	-5.997	-27,4	1.240	4,7	-7.237

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 17,4% tot € 21.890. Het bruto-omzetresultaat daalde met 31,9% tot € 3.968. De brutomarge steeg met 31,0% tot € 69.422.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	4.835	10.832
Voorzieningen	15.375	15.375
	<u>20.210</u>	<u>26.207</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2	2
Werkkapitaal	<u>20.208</u>	<u>26.205</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	900	675
Vorderingen	7.422	5.759
Liquide middelen	39.605	46.799
	<u>47.927</u>	<u>53.233</u>
Af: kortlopende schulden	27.719	27.028
Werkkapitaal	<u>20.208</u>	<u>26.205</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.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			2		2
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		900		675
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		109		160	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.564		1.332	
Overlopende activa		4.749		4.267	
			7.422		5.759
Liquide middelen	(4)		39.605		46.799
TOTAAL ACTIVA			<u>47.929</u>		<u>53.235</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)		4.835		10.832
Voorzieningen	(6)		15.375		15.375
Kortlopende schulden	(7)				
Overige schulden		1.217		1.462	
Overlopende passiva		<u>26.502</u>		<u>25.566</u>	
			27.719		27.028
TOTAAL PASSIVA			<u><u>47.929</u></u>		<u><u>53.235</u></u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	21.890		26.517	
Kostprijs van de omzet	(9)	<u>17.922</u>		<u>20.687</u>	
Bruto-omzetresultaat			3.968		5.830
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		<u>65.454</u>		<u>47.148</u>
Brutomarge			69.422		52.978
Kosten					
Personeelskosten	(11)	17.977		2.644	
Huisvestingskosten	(12)	19.363		18.786	
Exploitatiekosten	(13)	5.218		3.547	
Kantoorkosten	(14)	8.314		8.915	
Verkoopkosten	(15)	20.369		14.526	
Algemene kosten	(16)	<u>3.826</u>		<u>3.034</u>	
			75.067		51.452
Bedrijfsresultaat			<u>-5.645</u>		<u>1.526</u>
Financiële baten en lasten	(17)		<u>-352</u>		<u>-286</u>
Resultaat			<u><u>-5.997</u></u>		<u><u>1.240</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-5.645		1.526	
Aanpassingen voor:				
Mutatie voorzieningen	-		11.875	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-225		-285	
Mutatie vorderingen	-1.663		10.969	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	691		-38.682	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-6.842		-14.597
Rentelasten		-352		-286
Kasstroom uit operationele activiteiten		-7.194		-14.883
		-7.194		-14.883
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		46.799		61.682
Mutatie liquide middelen		-7.194		-14.883
Geldmiddelen per 31 december		39.605		46.799

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.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens 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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2</u>
<p>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.</p>	
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	0

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1 op pagina 18.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorraad goederen		
Dranken, versnaperingen & souvenir voorraad	900	675
	<u>900</u>	<u>675</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren rondleiding & bezichtigingen	109	160
	<u>109</u>	<u>160</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.564	1.332
	<u>2.564</u>	<u>1.332</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen budgetsubsidie	4.525	4.152
Vooruitbetaalde kosten	224	115
	<u>4.749</u>	<u>4.267</u>

4. Liquide middelen

NL15 RABO 0106 2725 00 Rekening-courant	38.635	46.485
NL87 RABO 0109 7852 23 Barbaraviering	-	104
Kas	970	210
	<u>39.605</u>	<u>46.799</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5. Ondernemingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>4.835</u>	<u>10.832</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	10.832	9.592
Resultaat boekjaar	<u>-5.997</u>	<u>1.240</u>
Stand per 31 december	<u>4.835</u>	<u>10.832</u>
6. Voorzieningen		
Voorziening haalbaarheidsonderzoek	<u>15.375</u>	<u>15.375</u>
7. Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant Barbaraviering	-	104
Rekening-courant Glück Auf	<u>1.217</u>	<u>1.358</u>
	<u>1.217</u>	<u>1.462</u>
Overlopende passiva		
Borg Room Escape Heerlen	250	250
Nog te betalen bedrijfskosten	<u>26.252</u>	<u>25.316</u>
	<u>26.502</u>	<u>25.566</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet 21% presentaties	959	1.182
Omzet 21% diversen	567	1.607
Omzet 6% entreegelden	16.459	19.033
Omzet 6% diversen	3.905	4.695
	<u>21.890</u>	<u>26.517</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen 21%/6%	2.832	3.527
Uitbreiding collectie	15.090	17.160
	<u>17.922</u>	<u>20.687</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Budgetsubsidie Gemeente Heerlen	41.519	41.519
Subsidie gemeente Heerlen inz. professionalisering	17.023	-
Foaienpot	1.237	1.214
Lidmaatschapsgeld vriendenkring	1.990	1.650
Overige giften en sponsoring	3.685	2.765
	<u>65.454</u>	<u>47.148</u>
11. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Detacheringskosten WOZL	-	2.644
WSP Parkstad Detachering BV	5.258	-
Inlener ZZP	12.719	-
	<u>17.977</u>	<u>2.644</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>12. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	12.107	12.095
Energiekosten	5.824	5.463
Onderhoud onroerende zaak	741	679
Heffingen	247	242
Beveiligingskosten	444	307
	<u>19.363</u>	<u>18.786</u>

	2017	2016
	€	€
<i>13. Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris en machines	408	1.729
Kleine aanschaffingen	4.810	1.818
	<u>5.218</u>	<u>3.547</u>
<i>14. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	3.767	2.350
Automatiseringskosten	447	78
Telecommunicatie	1.100	1.007
Vrijwilligersbijdragen	3.000	4.500
Vrijwilligersbijdragen vorig jaar	-	980
	<u>8.314</u>	<u>8.915</u>
<i>15. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	11.038	7.905
Representatie en verteer	7.778	4.195
Reis- en verblijfkosten	1.553	2.426
	<u>20.369</u>	<u>14.526</u>
<i>16. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	900	900
Verzekeringen	1.328	1.273
Contributies en heffingen	546	492
Bedrijfsbenodigdheden	1.018	370
Overige algemene kosten	34	-1
	<u>3.826</u>	<u>3.034</u>
<i>17. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-352</u>	<u>-286</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Aan-	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	per	schaffings-	per		
		waarde per	1-1-2017	waarde per	31-12-2017	centage	
		€	€	€	€	%	€
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><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>		

8 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: NL 8147.34.467.B.01

Verschuldigde omzetbelasting

Af te dragen hoog	320	
Af te dragen laag	1.221	
		<u>1.541</u>
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog		10.646
		<u>-9.105</u>
Te vorderen omzetbelasting		
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-1.834	
Tweede kwartaal	-2.428	
Derde kwartaal	-2.279	
Vierde kwartaal	-2.564	
		<u>-9.105</u>
Suppletieaangifte 2017 te betalen		<u><u>-</u></u>

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 2.564.

Specificatie balanspost

Afdracht vierde kwartaal 2017		<u><u>-2.564</u></u>
-------------------------------	--	----------------------