

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Rapport inzake de jaarstukken over 2013

Dossiernummer: 5121
Datum: 23 januari 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2013	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2013	8
3	Kasstroomoverzicht 2013	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013	16

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Hoensbroek, 23 januari 2014

Geachte bestuursleden van de Stichting CarboON,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 80.613 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 9.053, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

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 2013 bedraagt € 9.053 tegenover negatief € 3.053 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		2012		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	21.550	100,0	13.884	100,0	7.666
Kostprijs van de omzet	3.016	14,0	5.360	38,6	-2.344
Bruto-omzetresultaat	18.534	86,0	8.524	61,4	10.010
Overige bedrijfsopbrengsten	44.665	207,3	104.171	750,3	-59.506
Brutomarge	63.199	293,3	112.695	811,7	-49.496
Kosten					
Personeelskosten	2.716	12,6	17.443	125,6	-14.727
Huisvestingskosten	10.837	50,3	17.176	123,7	-6.339
Exploitatiekosten	17.836	82,8	53.889	388,1	-36.053
Kantoorkosten	8.097	37,6	5.950	42,9	2.147
Verkoopkosten	10.926	50,7	16.597	119,5	-5.671
Algemene kosten	3.447	16,0	4.060	29,3	-613
	53.859	250,0	115.115	829,1	-61.256
Bedrijfsresultaat	9.340	43,3	-2.420	-17,4	11.760
Financiële baten en lasten	-287	-1,3	-633	-4,6	346
Resultaat	9.053	42,0	-3.053	-22,0	12.106

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 55,2% tot € 21.550. Het bruto-omzetresultaat steeg met 117,4% tot € 18.534. De brutomarge daalde met 43,9% tot € 63.199.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	12.470	2.916
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2	2
Werkkapitaal	<u>12.468</u>	<u>2.914</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	872	-
Vorderingen	11.175	12.251
Liquide middelen	68.564	41.640
	<u>80.611</u>	<u>53.891</u>
Af: kortlopende schulden	68.143	50.977
Werkkapitaal	<u>12.468</u>	<u>2.914</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 2013

Winst-en-verliesrekening over 2013

Kasstroomoverzicht 2013

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2013

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	21.550		13.884	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>3.016</u>		<u>5.360</u>	
Bruto-omzetresultaat			18.534		8.524
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		<u>44.665</u>		<u>104.171</u>
Brutomarge			63.199		112.695
Kosten					
Personeelskosten	(10)	2.716		17.443	
Huisvestingskosten	(11)	10.837		17.176	
Exploitatiekosten	(12)	17.836		53.889	
Kantoorkosten	(13)	8.097		5.950	
Verkoopkosten	(14)	10.926		16.597	
Algemene kosten	(15)	<u>3.447</u>		<u>4.060</u>	
			53.859		115.115
Bedrijfsresultaat			<u>9.340</u>		<u>-2.420</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)		<u>-287</u>		<u>-633</u>
Resultaat			<u><u>9.053</u></u>		<u><u>-3.053</u></u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2013</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2013</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2013	<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 2 op pagina 20.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Voorraad goederen		
Goederen	872	-
	<u>872</u>	<u>-</u>

3. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.455	2.154
	<u>1.455</u>	<u>2.154</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	8.304	8.304
Nog te ontvangen gelden	1.416	1.793
	<u>9.720</u>	<u>10.097</u>

4. Liquide middelen

Rabobank 1062.72.500	65.558	36.891
Rabobank 1097.85.223	1.932	1.946
Kas	179	553
Gelden onderweg	895	2.250
	<u>68.564</u>	<u>41.640</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
5. Ondernemingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>12.470</u>	<u>2.916</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	3.417	5.969
Resultaat lopend boekjaar	<u>9.053</u>	<u>-3.053</u>
Stand per 31 december	<u>12.470</u>	<u>2.916</u>

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	818
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	4.255	1.946
Overlopende passiva	63.888	48.213
	<u>68.143</u>	<u>50.159</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Barbaraviering	1.932	1.946
Rekening-courant Glück Auf	2.323	-
	<u>4.255</u>	<u>1.946</u>
Overlopende passiva		
2e Termijn reactivering ophaalmachine	-	26.272
Nog te betalen energiekosten	-	20.564
Terug te betalen subsidies	60.000	-
vooritontvangen gelden	-	30
Nog te betalen bedrijfskosten	3.888	1.347
	<u>63.888</u>	<u>48.213</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

	2013	2012
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet 21% presentaties	1.517	1.372
Omzet 21% diversen	1.546	830
Omzet 6% entreegelden	12.045	10.781
Omzet 6% diversen	4.442	901
Verkoop collectie	2.000	-
	<u>21.550</u>	<u>13.884</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkopen 21%	554	791
Inkopen 6%	2.462	1.684
Uitbreiding collectie	-	2.885
	<u>3.016</u>	<u>5.360</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Budgetsubsidie Gemeente Heerlen	41.519	41.519
Doelsubsidie Gemeente Heerlen	-	60.000
Foienpot	1.431	592
Lidmaatschapsgeld vriendenkring	1.215	1.060
Overige giften en sponsoring	500	1.000
	<u>44.665</u>	<u>104.171</u>

	2013	2012
	€	€
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	-	12.715
Sociale lasten	-	2.871
Overige personeelskosten	2.716	1.857
	<u>2.716</u>	<u>17.443</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	-	12.715
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	-	1.999
Inhouding sociale lasten	-	-31
ZVW vergoeding	-	903
	<u>-</u>	<u>2.871</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Arbo-diensten	100	4
Detacheringskosten Licom/WOZL	2.616	1.853
	<u>2.716</u>	<u>1.857</u>
Overige bedrijfskosten		
11. <i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	11.500	9.677
Energiekosten	5.040	4.064
Onderhoud onroerend goed	335	2.674
Zakelijke belastingen	-1.165	72
Bewakingskosten	986	264
Vrijval voorziening enrgiekosten	-5.859	-
Overige huisvestingskosten	-	425
	<u>10.837</u>	<u>17.176</u>
12. <i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris en machines	318	52.543
Kleine aanschaffingen	585	1.346
Revitalisering ophaalmachine	2.699	-
Onderzoekskosten uitbreiding machines	14.234	-
	<u>17.836</u>	<u>53.889</u>

In 2012 is in de post Onderhoud inventaris en machines de reactivering van de ophaalmachine opgenomen. Met behulp van een speciale aandrijving zullen de zuigerstangen en de kabeltrommel weer in beweging worden gezet.

	2013	2012
	€	€
<i>13. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	2.952	2.658
Telecommunicatie	1.220	867
Vrijwilligersbijdragen	3.925	2.425
	<u>8.097</u>	<u>5.950</u>
<i>14. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	5.071	5.896
Representatie en verteer	2.489	1.140
Reis- en verblijfkosten	3.366	590
Inrichtingskosten	-	8.971
	<u>10.926</u>	<u>16.597</u>
<i>15. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.528	1.290
Advieskosten	-	290
Verzekeringen	1.012	918
Contributies en heffingen	448	657
Bedrijfsbenodigdheden	347	951
Overige algemene kosten	112	-46
	<u>3.447</u>	<u>4.060</u>
Financiële baten en lasten		
<i>16. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente belastingen en crediteuren	-	-333
Bankrente en kosten	-287	-300
	<u>-287</u>	<u>-633</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Aan-	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	per	schaffings-	per		
		waarde per	1-1-2013	waarde per	31-12-2013	centage	
		1-1-2013	€	1-1-2013	€	%	€
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>		