

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Rapport inzake de jaarstukken over 2014

Dossiernummer: 5121
Datum: 20 juli 2015

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 2014	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2014	8
3	Kasstroomoverzicht 2014	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	16

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa
8	Specificatie omzetbelasting

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Hoensbroek, 20 juli 2015

Geachte bestuursleden van de Stichting CarboON,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.691 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 150, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 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 2014 bedraagt negatief € 150 tegenover € 613 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	19.273	100,0	19.550	100,0	-277
Kostprijs van de omzet	3.114	16,2	3.016	15,4	98
Bruto-omzetresultaat	16.159	83,8	16.534	84,6	-375
Overige bedrijfsopbrengsten	49.292	255,8	46.665	238,7	2.627
Brutomarge	65.451	339,6	63.199	323,3	2.252
Kosten					
Personeelskosten	2.905	15,1	2.716	13,9	189
Huisvestingskosten	18.200	94,4	10.837	55,4	7.363
Exploitatiekosten	22.868	118,7	26.586	136,0	-3.718
Kantoorkosten	7.254	37,6	8.097	41,4	-843
Verkoopkosten	11.110	57,7	10.926	55,9	184
Algemene kosten	2.993	15,5	3.137	16,1	-144
	65.330	339,0	62.299	318,7	3.031
Bedrijfsresultaat	121	0,6	900	4,6	-779
Financiële baten en lasten	-271	-1,4	-287	-1,5	16
Resultaat	-150	-0,8	613	3,1	-763

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 1,4% tot € 19.273. Het bruto-omzetresultaat daalde met 2,3% tot € 16.159. De brutomarge steeg met 3,6% tot € 65.451.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	3.880	4.030
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2	2
Werkkapitaal	<u>3.878</u>	<u>4.028</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	750	872
Vorderingen	33.729	11.175
Liquide middelen	13.210	68.219
	<u>47.689</u>	<u>80.266</u>
Af: kortlopende schulden	43.811	76.238
Werkkapitaal	<u>3.878</u>	<u>4.028</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 2014

Winst-en-verliesrekening over 2014

Kasstroomoverzicht 2014

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		2		2
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	750		872
Vorderingen	(3)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.632		1.455
Overlopende activa		<u>29.097</u>		<u>9.720</u>
		33.729		11.175
Liquide middelen	(4)	13.210		68.219
TOTAAL ACTIVA		<u>47.691</u>		<u>80.268</u>

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	(5)	3.880		4.030
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-1		-
Overige schulden		2.765		3.937
Overlopende passiva		41.047		72.301
		<u>43.811</u>		<u>76.238</u>
TOTAAL PASSIVA		<u>47.691</u>		<u>80.268</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	19.273		19.550	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>3.114</u>		<u>3.016</u>	
Bruto-omzetresultaat			16.159		16.534
			16.159		16.534
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		<u>49.292</u>		<u>46.665</u>
Brutomarge			65.451		63.199
Kosten					
Personeelskosten	(10)	2.905		2.716	
Huisvestingskosten	(11)	18.200		10.837	
Exploitatiekosten	(12)	22.868		26.586	
Kantoorkosten	(13)	7.254		8.097	
Verkoopkosten	(14)	11.110		10.926	
Algemene kosten	(15)	<u>2.993</u>		<u>3.137</u>	
			65.330		62.299
Bedrijfsresultaat			<u>121</u>		<u>900</u>
Financiële baten en lasten	(16)		<u>-271</u>		<u>-287</u>
Resultaat			<u><u>-150</u></u>		<u><u>613</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	121		900	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	122		-872	
Mutatie vorderingen	-22.554		1.076	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-32.427		25.261	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-54.738		26.365
Rentelasten		-271		-287
Kasstroom uit operationele activiteiten		-55.009		26.078
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie kapitaal		-		501
		-55.009		26.579
Samenstelling geldmiddelen				
	2014		2013	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		68.219		41.640
Mutatie liquide middelen		-55.009		26.579
Geldmiddelen per 31 december		13.210		68.219

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.

Voorraden

Voorraden 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

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 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2014	<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>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Voorraad goederen		
Goederen	750	872

3. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.632	1.455

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	28.377	8.304
Vooruitbetaalde kosten	720	1.416
	<u>29.097</u>	<u>9.720</u>

4. Liquide middelen

NL15 RABO 0106 2725 00	12.005	65.213
NL87 RABO 0109 7852 23	578	1.932
Kas	627	179
Gelden onderweg	-	895
	<u>13.210</u>	<u>68.219</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
5. Ondernemingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>3.880</u>	<u>4.030</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	4.030	3.417
Resultaat boekjaar	<u>-150</u>	<u>613</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.880</u></u>	<u><u>4.030</u></u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant Barbaraviering	578	1.614
Rekening-courant Glück Auf	2.187	2.323
	<u>2.765</u>	<u>3.937</u>
Overlopende passiva		
Terug te betalen subsidies	-	60.000
Nog te betalen bedrijfskosten	41.047	12.301
	<u>41.047</u>	<u>72.301</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet 21% presentaties	835	1.517
Omzet 21% diversen	1.022	1.546
Omzet 6% entreegelden	13.684	12.045
Omzet 6% diversen	3.732	4.442
	<u>19.273</u>	<u>19.550</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkopen 21%	-	554
Inkopen 6%	2.214	2.462
Uitbreiding collectie	900	-
	<u>3.114</u>	<u>3.016</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Budgetsubsidie Gemeente Heerlen	41.519	41.519
Foaienpot	801	1.431
Lidmaatschapsgeld vriendenkring	1.240	1.215
Overige giften en sponsoring	5.732	2.500
	<u>49.292</u>	<u>46.665</u>

10. Personeelskosten

	2014	2013
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Arbo-diensten	-	100
Detacheringskosten WOZL	2.905	2.616
	<u>2.905</u>	<u>2.716</u>

Overige bedrijfskosten

11. *Huisvestingskosten*

Huur onroerend goed	11.500	11.500
Energiekosten	5.220	5.040
Onderhoud onroerend goed	1.202	335
Heffingen	92	84
Heffingen voorgaande jaren	-	-1.249
Bewakingskosten	186	986
Vrijval voorziening energiekosten	-	-5.859
	<u>18.200</u>	<u>10.837</u>

12. *Exploitatiekosten*

Onderhoud inventaris en machines	2.066	318
Kleine aanschaffingen	980	585
Revitalisering ophaalmachine	-	2.699
Onderzoekskosten uitbreiding machines	-	22.984
Eigen bijdrage Jaar van de Mijnen	19.822	-
	<u>22.868</u>	<u>26.586</u>

13. *Kantoorkosten*

Kantoorbehoeften	1.698	2.952
Telecommunicatie	1.056	1.220
Vrijwilligersbijdragen	4.500	3.925
	<u>7.254</u>	<u>8.097</u>

14. *Verkoopkosten*

Reclame- en advertentiekosten	6.839	5.071
Representatie en verteer	3.228	2.489
Reis- en verblijfkosten	1.043	3.366
	<u>11.110</u>	<u>10.926</u>

	2014	2013
	€	€
<i>15. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.245	1.218
Verzekeringen	1.058	1.012
Contributies en heffingen	455	448
Bedrijfsbenodigdheden	240	347
Overige algemene kosten	-5	112
	<u>2.993</u>	<u>3.137</u>
<i>16. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-271</u>	<u>-287</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Aan-	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaftings-	per	schaftings-	per		
		waarde per	1-1-2014	waarde per	31-12-2014	centage	
		1-1-2014	€	1-1-2014	€	%	€
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	390	
Af te dragen laag	1.044	
		1.434
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog		8.147
Te vorderen omzetbelasting		-6.713
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-539	
Tweede kwartaal	-714	
Derde kwartaal	-828	
Vierde kwartaal	-4.632	
		-6.713
Suppletieaangifte 2014 te betalen		-

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 4.632.

Specificatie balanspost

Afdracht vierde kwartaal 2014		-4.632
-------------------------------	--	--------