

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Rapport inzake de jaarstukken over 2018

Dossiernummer: 5121
Datum: 9 mei 2019

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 2018	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	8
3	Kasstroomoverzicht 2018	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	17

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa
8	Specificatie omzetbelasting

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Carboon (Nederlands Mijnmuseum)
Mijnmuseumpad 2
6412 EX Heerlen

Hoensbroek, 9 mei 2019

Geachte bestuursleden van de Stichting CarboON,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 116.175 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 5.845, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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:

E. Zijlstra (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 Toezicht

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

D.J. van Ommeren (voorzitter)
A.C. Bijl (lid)
C.L.J.M. Oostwegel (lid)

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 5.845 tegenover negatief € 5.997 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	24.389	100,0	21.890	100,0	2.499
Kostprijs van de omzet	5.310	21,8	17.922	81,9	-12.612
Bruto-omzetresultaat	19.079	78,2	3.968	18,1	15.111
Overige bedrijfsopbrengsten	76.083	312,0	65.454	299,0	10.629
Brutomarge	95.162	390,2	69.422	317,1	25.740
Kosten					
Personeelskosten	22.930	94,0	17.977	82,1	4.953
Huisvestingskosten	19.240	78,9	19.363	88,5	-123
Exploitatiekosten	4.304	17,7	5.218	23,8	-914
Kantoorkosten	9.730	39,9	8.314	38,0	1.416
Verkoopkosten	27.132	111,3	20.369	93,1	6.763
Algemene kosten	5.512	22,5	3.826	17,4	1.686
	88.848	364,3	75.067	342,9	13.781
Bedrijfsresultaat	6.314	25,9	-5.645	-25,8	11.959
Financiële baten en lasten	-469	-1,9	-352	-1,6	-117
Resultaat	5.845	24,0	-5.997	-27,4	11.842

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 11,4% tot € 24.389. Het bruto-omzetresultaat steeg met 380,8% tot € 19.079. De brutomarge steeg met 37,1% tot € 95.162.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	10.680	4.835
Voorzieningen	37.780	15.375
	<u>48.460</u>	<u>20.210</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2	2
Werkkapitaal	<u>48.458</u>	<u>20.208</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	400	900
Vorderingen	19.505	7.422
Liquide middelen	96.268	39.605
	<u>116.173</u>	<u>47.927</u>
Af: kortlopende schulden	67.715	27.719
Werkkapitaal	<u>48.458</u>	<u>20.208</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 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)		10.680		4.835
Vorzieningen	(6)		37.780		15.375
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		56.770		-	
Overige schulden		1.097		1.217	
Overlopende passiva		9.848		26.502	
			67.715		27.719
TOTAAL PASSIVA			116.175		47.929

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	24.389		21.890	
Kostprijs van de omzet	(9)	<u>5.310</u>		<u>17.922</u>	
Bruto-omzetresultaat			19.079		3.968
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		76.083		65.454
Kosten					
Personeelskosten	(11)	22.930		17.977	
Huisvestingskosten	(12)	19.240		19.363	
Exploitatiekosten	(13)	4.304		5.218	
Kantoorkosten	(14)	9.730		8.314	
Verkoopkosten	(15)	27.132		20.369	
Algemene kosten	(16)	<u>5.512</u>		<u>3.826</u>	
			88.848		75.067
Bedrijfsresultaat			<u>6.314</u>		<u>-5.645</u>
Financiële baten en lasten	(17)		<u>-469</u>		<u>-352</u>
Resultaat			<u><u>5.845</u></u>		<u><u>-5.997</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	6.314		-5.645	
Aanpassingen voor:				
Mutatie voorzieningen	22.405		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	500		-225	
Mutatie vorderingen	-12.083		-1.663	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	39.996		691	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		57.132		-6.842
Betaalde interest		-469		-352
Kasstroom uit operationele activiteiten		56.663		-7.194
		56.663		-7.194
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		39.605		46.799
Mutatie liquide middelen		56.663		-7.194
Geldmiddelen per 31 december		96.268		39.605

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>2</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	2
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2</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.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	0

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1 op pagina 21.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorraad goederen		
Dranken, versnaperingen & souvenir voorraad	400	900
	<u>400</u>	<u>900</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren rondleiding & bezichtigingen	1.000	109
	<u>1.000</u>	<u>109</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	8.458	2.564
	<u>8.458</u>	<u>2.564</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen budgetsubsidie	8.552	4.525
Vooruitbetaalde kosten	1.495	224
	<u>10.047</u>	<u>4.749</u>

4. Liquide middelen

NL15 RABO 0106 2725 00 Rekening-courant	95.857	38.635
Kas	411	970
	<u>96.268</u>	<u>39.605</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5. Ondernemingsvermogen		
Stichtingskapitaal	<u>10.680</u>	<u>4.835</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	4.835	10.832
Resultaat boekjaar	<u>5.845</u>	<u>-5.997</u>
Stand per 31 december	<u>10.680</u>	<u>4.835</u>
6. Voorzieningen		
<i>Voorziening haalbaarheidsonderzoek</i>		
Stand per 1 januari	15.375	15.375
Vrijval boekjaar	<u>-15.375</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>15.375</u>
<i>Voorziening verhuizing Mijnmuseum</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Verstrekking budgetsubsidie	133.900	-
Bestede advieskosten	<u>-96.120</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>37.780</u>	<u>-</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>56.770</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Glück Auf	<u>1.097</u>	<u>1.217</u>
Overlopende passiva		
Voorziening vakantietoelage	848	-
Borg Room Escape Heerlen	250	250
Nog te betalen bedrijfskosten	<u>8.750</u>	<u>26.252</u>
	<u>9.848</u>	<u>26.502</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet 21% presentaties	560	959
Omzet 21% diversen	600	567
Omzet 6% entreegelden	17.754	16.459
Omzet 6% diversen	5.475	3.905
	<u>24.389</u>	<u>21.890</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkopen 21%/6%	3.588	2.832
Uitbreiding collectie	1.722	15.090
	<u>5.310</u>	<u>17.922</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Budgetsubsidie Gemeente Heerlen	41.619	41.519
Subsidie gemeente Heerlen inz. professionalisering	-	17.023
Vrijval voorziening haalbaarheidsonderzoek	15.375	-
Foaienpot	2.144	1.237
Lidmaatschapsgeld vriendenkring	1.595	1.990
Overige giften en sponsoring	15.350	3.685
	<u>76.083</u>	<u>65.454</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	11.452	-
Sociale lasten	2.391	-
Overige personeelskosten	9.087	17.977
	<u>22.930</u>	<u>17.977</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	10.604	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	848	-
	<u>11.452</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	1.659	-
ZVW vergoeding	732	-
	<u>2.391</u>	<u>-</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	1.202	-
Opleidingskosten	1.051	-
Ziekteverzuimverzekering	281	-
Kosten Arbodienst	94	-
WSP Parkstad Detachering BV	6.459	5.258
Inlener ZZP	-	12.719
	<u>9.087</u>	<u>17.977</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>12. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	12.277	12.107
Energiekosten	5.900	5.824
Onderhoud onroerende zaak	380	741
Heffingen	236	247
Beveiligingskosten	447	444
	<u>19.240</u>	<u>19.363</u>
<i>13. Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris en machines	1.430	408
Kleine aanschaffingen	2.874	4.810
	<u>4.304</u>	<u>5.218</u>
<i>14. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	5.163	3.767
Automatiseringskosten	1.358	447
Telecommunicatie	759	1.100
Vrijwilligersbijdragen	2.450	3.000
	<u>9.730</u>	<u>8.314</u>
<i>15. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	18.372	11.038
Representatie en verteer	4.207	7.778
Reis- en verblijfkosten	4.553	1.553
	<u>27.132</u>	<u>20.369</u>

	2018	2017
	€	€
<i>16. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.890	900
Verzekeringen	1.273	1.328
Contributies en heffingen	252	546
Bedrijfsbenodigdheden	1.200	1.018
Overige algemene kosten	897	34
	<u>5.512</u>	<u>3.826</u>
<i>17. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-469</u>	<u>-352</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Aan-	Boekwaarde	Per-	Restwaarde
		schaffings-	per	schaffings-	per		
		waarde per	1-1-2018	waarde per	31-12-2018	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	243	
Af te dragen laag	1.393	
		<u>1.636</u>
Voorbelasting		
Voorbelasting hoog		23.567
		<u>-21.931</u>
Te vorderen omzetbelasting		
Afdrachten		
Eerste kwartaal	-5.775	
Tweede kwartaal	-4.106	
Derde kwartaal	-3.592	
Vierde kwartaal	-9.349	
		<u>-22.822</u>
Suppletieaangifte 2018 te betalen		<u><u>891</u></u>

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 8.458.

Specificatie balanspost

Suppletieaangifte 2018	891	
Afdracht vierde kwartaal 2018	-9.349	
		<u><u>-8.458</u></u>