

Stichting Transit Oost
het bestuur
Kleine Parallelweg 6
7101 HP WINTERSWIJK

Jaarrekening 2019

Stichting Transit Oost
het bestuur
Kleine Parallelweg 6
7101 HP WINTERSWIJK

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Accountantsrapport	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6
1.5	Financiële positie	7
1.6	Kengetallen	8
1.7	Grafieken	10
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2019	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	15
2.4	Toelichting op de jaarrekening	16
2.5	Toelichting op de balans	20
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	24

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Transit Oost
het bestuur
Kleine Parallelweg 6
7101 HP WINTERSWIJK

Referentie: P.J.M. van der Meer RA
Betreft: jaarrekening 2019

's-Heerenberg, 30 juli 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Transit Oost te Winterswijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Transit Oost.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening vanwege Corona.

Wij vestigen de aandacht op punt 2.4 in de toelichting van de jaarrekening (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot effecten van de Corona-uitbraak. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 30 april 2014 werd de stichting Stichting Transit Oost per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60576200.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Transit Oost wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het stichten en in stand houden van een museum dat de historie van het openbaar vervoer, zowel het vervoer per spoor als het vervoer over de weg in Oost Nederland toont;
 - b. het bestuderen, documenteren en archiveren van de geschiedenis van het spoorwagennet in Oost Nederland en van alle zaken die daarmee annex zijn;
- en voorts het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

- R. Hijink, voorzitter
- S. Weir, penningmeester
- R. Hudepohl, secretaris
- T.Sonderen/D. van Dijk, algemeen bestuurslid

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	152.344	100,0%	143.105	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.764	1,8%	7.355	5,1%
Bruto bedrijfsresultaat	149.580	98,2%	135.750	94,9%
Kosten vrijwilligers	1.145	0,8%	337	0,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.691	29,3%	39.400	27,5%
Huisvestingskosten	13.915	9,1%	11.206	7,8%
Exploitatiekosten	21.276	14,0%	4.750	3,3%
Verkoopkosten	2.174	1,4%	4.022	2,8%
Voertuigkosten	3.427	2,3%	33.322	23,3%
Kantoorkosten	1.315	0,9%	1.108	0,8%
Algemene kosten	8.264	5,4%	6.682	4,7%
Som der bedrijfskosten	96.207	63,2%	100.827	70,4%
Bedrijfsresultaat	53.373	35,0%	34.923	24,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.647	-1,7%	-3.473	-2,4%
Som der financiële baten en lasten	-2.647	-1,7%	-3.473	-2,4%
Resultaat	50.726	33,3%	31.450	22,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 19.276. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	9.239	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.591	
Verkoopkosten	1.848	
Voertuigkosten	29.895	
Rentelasten en soortgelijke kosten	826	
	<u>46.399</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	808	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.291	
Huisvestingskosten	2.709	
Exploitatiekosten	16.526	
Kantoorkosten	207	
Algemene kosten	1.582	
	<u>27.123</u>	
Stijging resultaat		<u><u>19.276</u></u>

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening. De jaren 2016 t/m 2019 zijn incidenteel buitengewoon goed door onverwachte en incidentele extra verhuur van de museumwerkplaats.

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Opbrengsten	152.344	143.105	108.087	64.106
Inkoopwaarde van de opbrengsten	2.764	7.355	969	2.004
Bruto bedrijfsresultaat	149.580	135.750	107.118	62.102
Kosten vrijwilligers	1.145	337	805	1.512
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.691	39.400	32.541	-
Huisvestingskosten	13.915	11.206	9.528	2.537
Exploitatiekosten	21.276	4.750	-	-
Verkoopkosten	2.174	4.022	987	1.492
Voertuigkosten	3.427	33.322	4.987	5.424
Kantoorkosten	1.315	1.108	1.644	460
Algemene kosten	8.264	6.682	4.908	2.532
Som der bedrijfskosten	96.207	100.827	55.400	13.957
Bedrijfsresultaat	53.373	34.923	51.718	48.145
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	365
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.647	-3.473	-3.550	-3.818
Som der financiële baten en lasten	-2.647	-3.473	-3.550	-3.453
Resultaat	50.726	31.450	48.168	44.692

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	24.974		27.023	
Liquide middelen	98.297		64.269	
Totaal vlottende activa		123.271		91.292
Af: kortlopende schulden		31.140		42.173
Werkkapitaal		92.131		49.119
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	763.297		766.695	
		763.297		766.695
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		855.428		815.814
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		809.136		758.410
Langlopende schulden		46.292		57.404
		855.428		815.814

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 43.012.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
RELAX Accountancy & Control

P.J.M. van der Meer
Registeraccountant

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017	2016
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,91	0,88	0,85	0,85
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	10,45	7,62	5,58	5,76
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,09	0,12	0,15	0,15

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	3,96	2,16	1,13	2,03
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	60	69	-	-

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	545.632		568.193	
Machines en installaties	58.671		57.785	
Inventaris	158.994		140.717	
		763.297		766.695
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren	24.974		27.023	
		24.974		27.023
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		98.297		64.269
Totaal activazijde		<u>886.568</u>		<u>857.987</u>

Winterswijk,
Stichting Transit Oost

R. Hijink, voorzitter

S. Weir, penningmeester

R. Hudepohl, secretaris

T.Sonderen/D. van Dijk, algemeen bestuurslid

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	[4]			
Stichtingskapitaal		763.886		713.160
VSB-Fonds		24.000		24.000
Roelvinkfonds		10.000		10.000
Fonds Henk van Ommen		2.500		2.500
Fonds Ziekenzorg		3.750		3.750
Fonds ANWB		5.000		5.000
		<u>809.136</u>		<u>758.410</u>
Langlopende schulden	[5]			
Schulden aan kredietinstellingen		<u>46.292</u>		<u>57.404</u>
		46.292		57.404
Kortlopende schulden	[6]			
Aflossingsverplichtingen		11.112		11.112
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		6.292		6.292
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.240		3.679
Overige schulden		11.396		20.860
Overlopende passiva		<u>100</u>		<u>230</u>
		31.140		42.173
Totaal passivazijde		<u><u>886.568</u></u>		<u><u>857.987</u></u>

Winterswijk,
Stichting Transit Oost

R. Hijink, voorzitter

S. Weir, penningmeester

R. Hudepohl, secretaris

T.Sonderen/D. van Dijk, algemeen bestuurslid

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[7]		152.344		143.105
Inkoopwaarde van de omzet	[8]		2.764		7.355
Bruto bedrijfsresultaat			<u>149.580</u>		<u>135.750</u>
Kosten vrijwilligers	[9]	1.145		337	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[10]	44.691		39.400	
Huisvestingskosten	[11]	13.915		11.206	
Exploitatiekosten		21.276		4.750	
Verkoopkosten	[12]	2.174		4.022	
Voertuigkosten	[13]	3.427		33.322	
Kantoorkosten	[14]	1.315		1.108	
Algemene kosten	[15]	8.264		6.682	
Som der bedrijfskosten			<u>96.207</u>		<u>100.827</u>
Bedrijfsresultaat			<u>53.373</u>		<u>34.923</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[17]	-2.647		-3.473	
Som der financiële baten en lasten			<u>-2.647</u>		<u>-3.473</u>
Resultaat			<u><u>50.726</u></u>		<u><u>31.450</u></u>

Winterswijk,
Stichting Transit Oost

R. Hijink, voorzitter

S. Weir, penningmeester

R. Hudepohl, secretaris

T.Sonderen/D. van Dijk, algemeen bestuurslid

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Transit Oost, statutair gevestigd te Winterswijk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60576200.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Transit Oost, statutair gevestigd te Winterswijk, bestaan voornamelijk uit:
-het exploiteren van een historisch museum, het verzorgen van rondritten met (in bruikleen verkregen) historische bussen en trein en instandhouding van dit materieel alsmede tijdelijke en/of incidentele verhuur van de museumwerkplaats.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Kleine Parallelweg 6 te Winterswijk.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening werd Nederland getroffen door het Corona-virus. Tot het uitbrengen van de jaarrekening 2019 lijken de (continuïteits)gevolgen voor de organisatie beperkt te blijven, doch wat de effecten op langere termijn zullen zijn, valt nu niet te zeggen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Kapitaal

De Stichting Transit Oost is opgericht met als doel activiteiten van de Stichting HSA en de Vereniging Golsstation samen te voegen. Het stichtingskapitaal is bijeengebracht door deze beide partijen en statutair is bepaald dat zij ook de bestuursleden afvaardigen, aangevuld met een bestuurder benoemde door deze beiden. In de onderlinge verhoudingen worden deze partijen derhalve als participant beschouwd.

Fonds

Ontvangen projectsubsidies worden rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen gebracht, onder vermelding van de fondsnaam. Twee jaar na onherroepelijk worden van de toegekende subsidie vindt overboeking naar de vrije reserves plaats. Exploitatiesubsidies worden via de resultatenrekening verwerkt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de opbrengst geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de opbrengsten

Onder de inkoopwaarde van de opbrengsten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	617.115	61.017	160.504	838.636
Cumulatieve afschrijvingen	-48.922	-3.232	-19.787	-71.941
Boekwaarde per 1 januari	<u>568.193</u>	<u>57.785</u>	<u>140.717</u>	<u>766.695</u>
Investeringsen	-	5.157	36.136	41.293
Afschrijvingen	-22.561	-4.271	-17.859	-44.691
Mutaties 2019	-22.561	886	18.277	-3.398
Aanschafwaarde	617.115	66.174	196.640	879.929
Cumulatieve afschrijvingen	-71.483	-7.503	-37.646	-116.632
Boekwaarde per 31 december	<u>545.632</u>	<u>58.671</u>	<u>158.994</u>	<u>763.297</u>

De machines en installaties alsmede de inventaris van werkplaats en het museum waren eind 2017 nog niet gereed, derhalve heeft slechts beperkte afschrijving gevonden.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3-5 %
Machines en installaties	7 %
Inventaris	44.105 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>24.974</u>	<u>27.023</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen [3]

Rekening courant Rabo bank	28.079	64.051
Spaarrekening Rabo bank	70.036	36
Kas	182	182
	<u>98.297</u>	<u>64.269</u>

De tegoeden staan vrij ter beschikking.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	128.786	97.335
Resultaat boekjaar	50.725	31.450
Overboeking uit diverse Fondsen voorgaande jaren	584.375	-
Overboeking uit diverse Fondsen lopend jaar	-	584.375
Stand per 31 december	<u>763.886</u>	<u>713.160</u>

VSB-Fonds

Stand per 31 december	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
-----------------------	---------------	---------------

De subsidie is in december 2016 verstrekt ten behoeve van inrichting van het museum en eind 2018 onherroepelijk geworden..

Roelvinkfonds

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Ontvangen subsidie in verslagjaar	-	10.000
Overboeking naar Stichtingskapitaal	-	-10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De subsidie is in juni 2016 onherroepelijk ontvangen ten behoeve van de inrichtingskosten. In 2018 is een tweede tranche onherroepelijk ontvangen ten behoeve van nieuwe bekleding van GTW-bus 475.

Fonds Ziekenzorg

Stand per 31 december	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
-----------------------	--------------	--------------

Deze subsidie is in 2017 ontvangen ten behoeve van de aanleg van invalidentoiletten.

	2019	2018
	€	€
Fonds ANWB		
Stand per 1 januari	5.000	-
Ontvangen subsidie in verslagjaar	-	5.000
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Deze subsidie is in 2017 toegekend voor de inrichting van het museum en in 2018 ontvangen en onherroepelijk geworden.

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	<u>46.292</u>	<u>57.404</u>

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 1844.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Lening Rabo bank</i>		
Hoofdsom	100.000	100.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-31.484	-20.372
Stand per 1 januari	<u>68.516</u>	<u>79.628</u>
Aflossing	-11.112	-11.112
Stand per 31 december	<u>57.404</u>	<u>68.516</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.112	-11.112
Langlopend deel per 31 december	<u><u>46.292</u></u>	<u><u>57.404</u></u>

Deze lening is in maart 2016 verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. Het rentepercentage bedraagt 3,85%, vast tot en met februari 2021. De aflossing bedraagt € 926 per maand voor het laatst in maart 2025.

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Hypothecaire lening	<u>11.112</u>	<u>11.112</u>
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening Courant HSA	<u>6.292</u>	<u>6.292</u>

Zekerheid is niet gesteld en aflossingsverplichtingen zijn niet overeengekomen. Er wordt geen rente berekend.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.240</u>	<u>3.679</u>
Overige schulden		
Diverse te ontvangen en betalen facturen	<u>11.396</u>	<u>20.860</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>100</u>	<u>230</u>

Zekerheden

Met betrekking tot de schulden zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- eerste hypotheek ad € 150.000 op de grond en de hal aan de Kleine Parallelweg te Winterswijk;
- verpanding van de opbrengsten voortvloeiende uit het verhuurcontract.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen***Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de verhuur van het pand op de locatie Kleine Parallelweg te Winterswijk. De huuropbrengst bedraagt € 12.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met eind 2025.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten [12] [7]		
Opbrengst verhuur loods	125.373	109.348
Opbrengst entreegelden museum/Themadagen	21.728	18.769
Opbrengst ritten	1.982	7.758
Ontvangen giften en donaties	2.861	7.230
Opbrengst diverse verkopen	400	-
	<u>152.344</u>	<u>143.105</u>
Inkoopwaarde van de opbrengst [13] [8]		
Kosten museum/Themadagen	<u>2.764</u>	<u>7.355</u>
Kosten vrijwilligers [9]		
Scholings- en opleidingskosten	856	-
Werkkleding	289	59
Kilometervergoeding	-	17
Reis- en verblijfkosten	-	261
	<u>1.145</u>	<u>337</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [10]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.561	22.369
Machines en installaties	4.271	4.001
Inventaris	17.859	13.030
	<u>44.691</u>	<u>39.400</u>
Huisvestingskosten [11]		
Gas, water en elektra	6.845	4.862
Zakelijke belastingen	2.543	2.656
Milieu- en afvoerkosten	1.914	965
Huur onroerend goed	1.500	875
Huur koffiemachine	1.113	-
Onderhoudskosten pand	-	1.848
	<u>13.915</u>	<u>11.206</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Materiaal, gereedschap en onderhoud werkplaats	16.417	4.176
Materiaal, gereedschap en onderhoud museum	4.859	574
	<u>21.276</u>	<u>4.750</u>
Verkoopkosten [12]		
Algemene promotiekosten	1.142	279
Druk- en verzendkosten bulletin	564	423
Kosten PIN-systeem	468	-
Open dag genodigden	-	3.320
	<u>2.174</u>	<u>4.022</u>
Voertuigkosten [13]		
Reparatie en onderhoud voertuigen	2.106	32.012
Brandstoffen	942	1.139
Motorrijtuigenbelasting / RDW Kosten	379	171
	<u>3.427</u>	<u>33.322</u>
Kantoorkosten [14]		
Drukwerk	431	380
Telecommunicatie	424	521
Kantoorartikelen	244	42
Contributies en abonnementen	124	124
Kosten automatisering	92	41
	<u>1.315</u>	<u>1.108</u>
Algemene kosten [15]		
Zakelijke verzekeringen	5.934	3.515
Accountantskosten	1.250	1.250
Bestuurskosten	1.080	-
Advieskosten	-	532
Notariskosten	-	1.385
	<u>8.264</u>	<u>6.682</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [17]		
Rente hypothecaire lening	2.475	2.909
Bankkosten en provisie	172	564
	<u>2.647</u>	<u>3.473</u>