

**STICHTING STOOMTREIN GOES-BORSELE
STEPHENSONWEG 9
4461 GH GOES**

RAPPORT 2017

Samenstellingsverklaring afgegeven op 01-10-2018.

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	505.959	399.635	
Financiële vaste activa	(2)	27.188	46.800	
		533.147		446.435
Viottende activa				
Vorderingen	(3)	172.070	188.929	
Liquide middelen	(4)	10.758	27.711	
		182.828		216.640
		<u>715.975</u>	<u>663.075</u>	
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen	(5)	31.097	-3.746	
Voorzieningen	(6)	156.500	143.500	
Langlopende schulden	(7)	185.000	210.000	
Kortlopende schulden	(8)	343.378	313.321	
		<u>715.975</u>	<u>663.075</u>	

EXPLOITATIEREKENING OVER 2017

		2017	2016
		€	€
Baten	(9)	386.117	438.442
Inkopen	(10)	386.117	438.442
Mutatie voorraden	(11)	60.264	-1.717
		-	44.927
Enmalige baten	(12)	60.264	43.210
		-	117
Brutoresultaat		325.853	395.349
Lasten			
Personeelskosten	(13)	39.449	37.449
Afschrijvingen	(14)	19.393	22.439
Overige lasten	(15)	231.556	342.391
		290.398	402.279
Saldo van baten en lasten		35.455	-6.930
Financiële baten en lasten	(16)	-11.801	-12.944
Belastingen	(17)	-	-
		23.654	-19.874
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(18)	11.190	9.584
Saldo van baten en lasten		34.844	-10.290

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2017

4.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De Stichting Stoomtrein Goes - Borsele (SGB) streeft er naar om een spoorwegbedrijf na te bootsen zoals dat in de jaren '30 van de vorige eeuw in Nederland had kunnen bestaan. De stichting staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Zuid West onder nummer 41113272 .

Vestigingsadres

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele (geregistreerd onder KvK-nummer 41113272) is feitelijk gevestigd op Stephensonweg 9 te Goes.

4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders wordt vermeld.

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.

Stelselwijziging

Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen om de waarderingsgrondslag van de materiële vaste activa per 1 januari 2016 te wijzigen in historische kostprijs. Het vermogen is hierdoor per 1 januari 2016 € 3.745.445 lager. De stelselwijziging heeft geen materiele invloed op het resultaat na belastingen.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Stoomtrein Goes-Borsele.

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.

4.4 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.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen exclusief omzetbelasting.

Baten

Onder baten 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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Pensioenen

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

Afschrijvingen

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.

Financiële baten en lasten

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

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Stoomtrein Goes-Borsele geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De afschrijvingspercentages gehanteerd voor materiële vaste activa variëren van 0% tot 20%.

VLOTTENDE ACTIVA

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	-	3.745.445
Correcties oude jaren	-	-37.360
Onttrekking i.v.m. stelselwijziging	-	-3.708.085
Stand per 31 december	-	-
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>16.482</u>	<u>16.482</u>

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 34.844.

7. Langlopende schulden

De hieronder begrepen schulden met een resterende looptijd langer dan 5 jaar bedragen

<u>85.000</u>	<u>110.000</u>
---------------	----------------

De gemiddelde rentevoet langlopende schulden is 5,13%. Als zekerheden zijn gesteld een recht van hypotheek op het zakelijk recht van erfpacht met afhankelijk recht van opstal. Tevens is als zekerheid verstrekt een pandrecht op de gebouwen, voorraden, inventaris en vorderingen.

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De huurverplichtingen zijn per 01-01-2017 afgelopen.

Erfpachtverplichtingen

De erfpachtverplichtingen aan de gemeente Goes voor de terreinen bedragen ongeveer € 53.500 per jaar. De erfpachtverplichtingen lopen af in het jaar 2032.

OVERIGE TOELICHTINGEN

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld één personeelslid werkzaam (2016: 1).