

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

RAPPORT 2012

Handelsregister Kamer van Koophandel voor Zuid West, dossiernummer 41113272

De originele jaarrekening is namens het bestuur ondertekend door de voorzitter en de penningmeester van de stichting.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Balans per 31 december 2012	1
Exploitatierekening 2012	2
Toelichting op de jaarrekening over 2012	3

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(na winstbestemming)

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.490.942	1.057.791
Financiële vaste activa	178.644	193.310
	<u>4.669.586</u>	<u>1.251.101</u>
Vlottende activa		
Vorraden	50.608	5.000
Vorderingen	472.875	703.275
Liquide middelen	124.387	337.238
	<u>647.870</u>	<u>1.045.513</u>
	<u>5.317.456</u>	<u>2.296.614</u>
PASSIVA		
Ondernemingsvermogen	3.526.274	839.014
Langlopende schulden	290.000	300.000
Kortlopende schulden	1.501.182	1.157.600
	<u>5.317.456</u>	<u>2.296.614</u>

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

EXPLOITATIEREKENING OVER 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Baten	514.043		461.230	
Inkopen	57.571		20.667	
Brutomarge		456.472		440.563
Lasten				
Personeelskosten	43.554		41.256	
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.460		23.757	
Overige lasten	375.670		344.327	
		431.684		409.340
Bedrijfsresultaat		24.788		31.223
Financiële baten en lasten		-20.278		-40.761
Resultaat		4.510		-9.538
Belastingen		-		-
Resultaat		4.510		-9.538
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		6.235		13.075
Resultaat		10.745		3.537

TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2012

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

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.

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

Om een beter inzicht te verschaffen in de per 31 december 2012 aanwezige materiele vaste activa zijn deze activa per eind 2012 gehervalueerd naar de vervangingswaarde (inventaris en rijdend materieel) of herbouwwaarde (gebouwen). Het vermogen is hierdoor per 31 december 2012 € 2.706.818 hoger. De stelselwijziging heeft geen materiele invloed op het resultaat na belastingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De gebouwen en overige inventaris worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De gebouwen op de herbouwwaarde en de overige inventaris op de vervangingswaarde. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de taxatiewaarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van herwaardering. De taxatiewaarde is gebaseerd op een per 21 augustus 2012 uitgevoerde taxatie door Troostwijk Taxaties B.V.

De aanwezige railvoertuigen, zijn vanaf 2005 gewaardeerd tegen de laagste waarde van executiewaarde of onderhandse verkoopwaarde, vermeerderd met investeringen tegen verkrijgingswaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Deze waarde is op basis van een taxatie tot stand gekomen. Deze voertuigen worden niet gewaardeerd tegen de individuele marktwaarde. Deze waarde is mede gezien de beperkte markt lastig vast te stellen. Ten behoeve van de continuïteit is het na een calamiteit niet noodzakelijk om individuele rijtuigen te vervangen.

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.

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs 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.

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.

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.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	920.482	773.966
Dotatie	2.706.818	155.918
Onttrekking	-30.303	-9.402
Stand per 31 december	<u>3.596.997</u>	<u>920.482</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>7.072</u>	<u>10.325</u>

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2012 bedraagt € 10.745.

Langlopende schulden

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

<u>200.000</u>	<u>210.000</u>
----------------	----------------

De gemiddelde rentevoet langlopende schulden is 4,95%. 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.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal €24.000. De huurverplichtingen lopen af in het jaar 2014.

Erfpachtverplichtingen

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

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Goes

OVERIGE TOELICHTINGEN

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2012 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2011: 1).