

Jaarrekening 2021

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele

te GOES

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Balans	5
Winst-en-verliesrekening	7
Toelichting op de jaarrekening	8
Algemene toelichting	9
Algemene grondslagen voor verslaggeving	10
Grondslagen	11
Balans	17
null	18
Overige toelichtingen	19
Specificaties bij de jaarrekening	20

Samenstellingsverklaring

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: de directie van Stichting Stoomtrein Goes-Borsele,

De jaarrekening van Stichting Stoomtrein Goes-Borsele te Borsele is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Stoomtrein Goes-Borsele. 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.

Heinkenszand, 18 augustus 2022

Simonse & Geus Accountants - Adviseurs B.V.

M. Simonse AA RB

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

Vóór resultaatbestemming

	2021	2020
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	255.670	280.432
Machines en installaties	82.619	96.942
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.633	2.603
Totaal van materiële vaste activa	339.922	379.977
Financiële vaste activa	8.225	8.225
Totaal van vaste activa	348.147	388.202
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	7.161	10.743
Kortlopende vorderingen op andere rechtspersonen en vennootschappen die een deelneming hebben in de rechtspersoon of waarin de rechtspersoon een deelneming heeft	192.592	157.810
Overige vorderingen	72.966	80.452
Overlopende activa	76.093	92.553
Totaal van vorderingen	348.812	341.558
Liquide middelen	96.682	424.850
Totaal van vlottende activa	445.494	766.408
Totaal van activa	793.641	1.154.610

	2021	2020
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	33.518	32.982
Algemene reserve	75.664	87.488
Resultaat van het boekjaar	-20.607	-
Totaal van eigen vermogen	88.575	120.470
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	136.962	136.962
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	95.000	115.000
Overige langlopende schulden	5.000	10.000
Totaal van langlopende schulden	100.000	125.000
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	20.000	20.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	91.890	96.603
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	5.000	5.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-38.193	16.212
Overlopende passiva	389.407	634.363
Totaal van kortlopende schulden	468.104	772.178
Totaal van passiva	793.641	1.154.610

	2021	2020
	€	€
Bruto-bedrijfsresultaat		
Netto omzet	261.997	289.492
Overige opbrengsten	48.473	73.744
Kosten grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk en dergelijke	-488	-4.019
Bruto-bedrijfsresultaat	309.982	359.217
Bedrijfslasten		
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen en salarissen	26.998	29.504
Sociale lasten	6.855	15.384
Pensioenlasten	3.156	3.685
Overige personeelskosten	4.828	-4.927
Totaal van personeelskosten	41.837	43.646
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	40.055	40.329
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	131.604	71.040
Verkoopkosten	6.760	24.299
Auto- en transportkosten	25.490	7.036
Onderhoud overige materiële vaste activa	5.157	1.010
Andere kosten	77.031	90.294
Totaal van overige bedrijfskosten	246.042	193.679
Totaal van bedrijfslasten	327.934	277.654
Bedrijfsresultaat	-17.952	81.563
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-5.716	-970
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.764	-6.010
Resultaat	-32.432	74.583
	-	-
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-10.830
Resultaat	-32.432	63.753

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Informatie over de rechtspersoon

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele is een stichting. De stichting is statutair gevestigd te Borsele en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41113272.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Standaard op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Grondslag van gebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Grondslag van machines en installaties

Machines en installaties worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslag van overige 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 gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Grondslag van subsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslag van verwerking van kosten van herstel en groot onderhoud

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslag van financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, bestaat er een vermoeden van invloed van betekenis.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. De voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Indien en voor zover de onderneming niet zonder beperking uitkering van de positieve resultaten aan haar aandeelhouders kan bewerkstelligen, worden de resultaten in een wettelijke reserve opgenomen. Het aandeel van de onderneming in de rechtstreekse vermogensvermeerderingen en -verminderingen van de deelnemingen wordt ook in de wettelijke reserve opgenomen, met uitzondering van herwaarderingen die in de herwaarderingsreserve worden verwerkt.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het boekjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van liquide middelen

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

Grondslag van niet verdeelde winst

Niet verdeelde winst bestaat uit het deel van de winst, dat nog niet is uitgekeerd of aan andere reserves is toegevoegd.

Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Grondslag van voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslag van 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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslag voor de bepaling van het resultaat

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

Grondslag van omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen, zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten vindt plaats als het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk. De opbrengst wordt verwerkt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslag van lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslag van verwerking van de ontvangen tegemoetkoming uit hoofde van de NOW-regeling

De onderneming heeft in het boekjaar gebruik gemaakt van overheidssteun in de vorm van NOW subsidie. Deze subsidie is verwerkt in aftrek op de gerelateerde loonkosten.

Grondslag van afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de verwachte gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslag van overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het boekjaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten.

Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Grondslag van aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de onderneming wordt toegerekend.

Balans

Vorderingen

Algemeen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Langlopende schulden

Looptijd van langlopende schulden

Het totaalbedrag van de langlopende schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 125.000.

Winst-en-verliesrekening

Uitsplitsing baten en lasten uit verhouding met groepsmaatschappijen

Groepsmaatschappijen	2021
	€
Rentelasten en soortgelijke kosten uit groepsmaatschappijen	8.764

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren 1 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1).

Ondertekening

18 augustus 2022, GOES

Stichting Stoomtrein Goes-Borsele

T.A.A. Koomen Bestuurder (huidig)

P. P. van der Wilt Bestuurder (huidig)

M.H. de Bart Bestuurder (huidig)

N.X.C. Bax Bestuurder (huidig)

J.P. Geijsen Bestuurder (huidig)

Specificaties

1. Specificatie materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	255.670	280.432
Machines en installaties	82.619	96.942
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.633	2.603
Totaal van materiële vaste activa	339.922	379.977

Verloopoverzicht materiële vaste activa	Bedrijfsge- bouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmidd elen €	Totaal materiële vaste activa €
Stand begin boekjaar	280.432	96.942	2.603	379.977
Mutaties boekjaar				
Afschrijvingen	-24.672	-14.323	-970	-39.965
Stand einde boekjaar	255.760	82.619	1.633	340.012

2. Specificatie financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	8.225	8.225
<hr/>		
Verloopoverzicht financiële vaste activa	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Totaal financiële vaste activa
	€	€
Stand begin boekjaar	8.225	8.225
Mutaties boekjaar		
Aandeel in resultaat deelnemingen	20.607	20.607
Stand einde boekjaar	28.832	28.832