

**Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum
het bestuur
p/a/ Dr Boumaweg 17b
8601 GM SNEEK**

Jaarrekening 2020

Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum
het bestuur
p/a/ Dr Boumaweg 17b
8601 GM SNEEK

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2020	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
3. Bijlagen	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	24

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Referentie: 1326/JR20/TF
Betreft: jaarrekening 2020

Heerenveen, 6 mei 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum te Gemeente Sneek is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 Het Nationaal Modelspoor Museum.

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.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 november 2002 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 01098798.

Doelstelling

De activiteiten van Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum bestaan voornamelijk uit:

Het leveren van een significante bijdrage en de culturele en toeristische belangen van de gemeente Sneek en de provincie Friesland door het verzamelen en toen tentoonstellen van Nederlandse en Friese modeltrams en voorts al hetgeen een en ander rechtstreeks op zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- de heer A. Onclin
- de heer D.W. de Boer
- de heer S Meijer
-

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	103.077	100,0%	119.133	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	32.692	31,7%	30.480	25,6%
Bruto-marge	70.385	68,3%	88.653	74,4%
Overige bedrijfsopbrengsten	53.635	52,0%	44.501	37,4%
Bruto bedrijfsresultaat	124.020	120,3%	133.154	111,8%
Lonen en salarissen	38.100	37,0%	38.100	32,0%
Sociale lasten	7.565	7,3%	7.735	6,5%
Overige personeelskosten	9.294	9,0%	11.555	9,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.165	4,0%	3.510	3,0%
Huisvestingskosten	37.132	36,0%	39.410	33,1%
Exploitatiekosten	4.407	4,3%	3.959	3,3%
Verkoopkosten	3.383	3,3%	10.980	9,2%
Autokosten	783	0,8%	860	0,7%
Kantoorkosten	3.962	3,8%	4.647	3,9%
Algemene kosten	12.103	11,7%	11.165	9,4%
Som der kosten	120.894	117,2%	131.921	110,8%
Bedrijfsresultaat	3.126	3,1%	1.233	1,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-605	-0,6%	-570	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-605	-0,6%	-570	-0,5%
Resultaat	2.521	2,5%	663	0,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 1.858. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	9.134	
<i>Daling van:</i>		
Sociale lasten	170	
Overige personeelskosten	2.261	
Huisvestingskosten	2.278	
Verkoopkosten	7.597	
Autokosten	77	
Kantoorkosten	685	
	<hr/>	22.202
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	16.056	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.212	
Afschrijvingen materiële vaste activa	655	
Exploitatiekosten	448	
Algemene kosten	938	
Rentelasten en soortgelijke kosten	35	
	<hr/>	20.344
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>1.858</u>

1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Netto-omzet	103.077	119.133	106.689	113.804
Inkoopwaarde van de omzet	32.692	30.480	26.890	21.991
Bruto-marge	70.385	88.653	79.799	91.813
Overige bedrijfsopbrengsten	53.635	44.501	42.495	44.225
Bruto bedrijfsresultaat	124.020	133.154	122.294	136.038
Lonen en salarissen	38.100	38.100	37.837	34.000
Sociale lasten	7.565	7.735	8.557	7.362
Overige personeelskosten	9.294	11.555	7.639	12.011
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.165	3.510	1.453	1.231
Huisvestingskosten	37.132	39.410	36.264	39.575
Exploitatiekosten	4.407	3.959	2.052	5.188
Verkoopkosten	3.383	10.980	10.788	7.713
Autokosten	783	860	1.445	1.767
Kantoorkosten	3.962	4.647	4.799	4.655
Algemene kosten	12.103	11.165	7.846	12.514
Diverse baten en lasten	-	-	-810	-
Som der kosten	120.894	131.921	117.870	126.016
Bedrijfsresultaat	3.126	1.233	4.424	10.022
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	9	14
Rentelasten en soortgelijke kosten	-605	-570	-791	-480
Som der financiële baten en lasten	-605	-570	-782	-466
Resultaat	2.521	663	3.642	9.556

1.4 Financiële positie

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

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	5.332		6.281	
Vorderingen	6.748		6.645	
Liquide middelen	124.937		77.233	
Totaal vlottende activa		137.017		90.159
Af: kortlopende schulden		79.398		38.731
Werkkapitaal		57.619		51.428
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	153.403		130.293	
		153.403		130.293
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		211.022		181.721
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		211.022		181.721
		211.022		181.721

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 6.191.

1.5 Fiscale positie

Geen belastingplicht voor de vennootschapsbelasting

Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum is vrijgesteld van de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

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

Hoogachtend,
Raethuis Accountants



R. Dijkstra A.A.
Vennoot

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-		992	
Inventaris	153.403		129.301	
		153.403		130.293
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	5.332		6.281	
		5.332		6.281
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	100		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	730		-	
Overige vorderingen	5.918		6.645	
		6.748		6.645
<i>Liquide middelen</i>		124.937		77.233
Totaal activazijde		<u>290.420</u>		<u>220.452</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 mei 2021

Sneek, 6 mei 2021
Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum

de heer A. Onclin

de heer D.W. de Boer

de heer S Meijer

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	157.428		130.648	
Overige reserves	<u>53.594</u>		<u>51.073</u>	
		211.022		181.721
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	9.298		7.757	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.208		2.966	
Overige schulden	<u>57.892</u>		<u>28.008</u>	
		79.398		38.731
Totaal passivazijde		<u><u>290.420</u></u>		<u><u>220.452</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 mei 2021

Sneek, 6 mei 2021
Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum

de heer A. Onclin

de heer D.W. de Boer

de heer S Meijer

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		103.077		119.133
Inkoopwaarde van de omzet		32.692		30.480
Bruto-marge		<u>70.385</u>		<u>88.653</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		53.635		44.501
Bruto bedrijfsresultaat		<u>124.020</u>		<u>133.154</u>
Lonen en salarissen	38.100		38.100	
Sociale lasten	7.565		7.735	
Overige personeelskosten	9.294		11.555	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.165		3.510	
Huisvestingskosten	37.132		39.410	
Exploitatiekosten	4.407		3.959	
Verkoopkosten	3.383		10.980	
Autokosten	783		860	
Kantoorkosten	3.962		4.647	
Algemene kosten	12.103		11.165	
Som der kosten		<u>120.894</u>		<u>131.921</u>
Bedrijfsresultaat		<u>3.126</u>		<u>1.233</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-605		-570	
Som der financiële baten en lasten	<u>-605</u>	<u>-605</u>	<u>-570</u>	<u>-570</u>
Resultaat		<u><u>2.521</u></u>		<u><u>663</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 mei 2021

Sneek, 6 mei 2021
Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum

de heer A. Onclin

de heer D.W. de Boer

de heer S Meijer

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum, statutair gevestigd te Gemeente Sneek, bestaan voornamelijk uit:

Het leveren van een significante bijdrage en de culturele en toeristische belangen van de gemeente Sneek en de provincie Friesland door het verzamelen en toen tentoonstellen van Nederlandse en Friese modeltrams en voorts al hetgeen een en ander rechtstreeks op zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de p/a/ Dr Boumaweg 17b te Sneek.

Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum, statutair gevestigd te Gemeente Sneek is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 01098798.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum zich verschillende oordelen en schattingen 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR 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 toelichting.

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.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar 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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2020
	€	€	€
Aanschafwaarde	9.914	143.954	153.868
Cumulatieve afschrijvingen	-8.922	-14.685	-23.607
Boekwaarde per 1 januari	992	129.269	130.261
Investeringen	-	27.307	27.307
Afschrijvingen	-992	-3.173	-4.165
Mutaties 2020	-992	24.134	23.142
Aanschafwaarde	9.914	171.261	181.175
Cumulatieve afschrijvingen	-9.914	-17.858	-27.772
Boekwaarde per 31 december	-	153.403	153.403

Voor de waardering en afschrijvingsmethodiek verwijzen wij naar de toelichting op de jaarrekening.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

10 %

Inventaris

0-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Gereed product en handelsgoederen	5.332	6.281

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

	100	-
--	-----	---

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>730</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	2.471	-
Omzetbelasting suppletie 2019	324	-
Omzetbelasting suppletie 2018	<u>-2.065</u>	<u>-</u>
	<u>730</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur	2.380	2.347
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.538	1.290
Nog te factureren	2.000	2.000
Tussenrekening Museumjaarkaart	-	1.008
	<u>5.918</u>	<u>6.645</u>
Liquide middelen		
Rabobank, Rekening-Courant .370	8.755	6.169
Rabobank, BedrijfsSparRekening .342	115.772	70.314
Kas Museum	410	265
Pin Betalingen	-	370
Kadobonnen	-	115
	<u>124.937</u>	<u>77.233</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	130.616	104.163
Mutatie (investerings collecties)	26.812	26.812
Onttrekking (desinvesterings collecties)	-	-327
Stand per 31 december	<u>157.428</u>	<u>130.648</u>
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	51.073	50.410
Uit voorstel resultaatbestemming	2.521	663
Stand per 31 december	<u>53.594</u>	<u>51.073</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>9.298</u>	<u>7.757</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.689
Loonheffing	12.208	1.277
	<u>12.208</u>	<u>2.966</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	-376
Omzetbelasting suppletie	-	2.065
	<u>-</u>	<u>1.689</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>12.267</u>	<u>1.277</u>
Overige schulden		
Kickstart-Fonds (Nog te besteden projectsubsidie)	18.748	-
Vooruitontvangen bedragen (Subsidie provincie Fryslan - Mienskipfonds)	6.760	24.914
Mondriaanfonds (vooruitontvangen - Algemene subsidie)	15.000	-
Prins Bernardfonds (Nog te besteden projectsubsidie)	1.994	-
Gemeente Sneek (Nog te besteden projectsubsidie)	2.000	-
Terug te betalen NOW 2.0/NOW 3.0	10.296	-
Accountantskosten	1.000	1.000
Vakantiegeld	1.594	1.594
Overige schulden	500	500
	<u>57.892</u>	<u>28.008</u>

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten

Schenkingsovereenkomsten

Middels meerdere schenkingsovereenkomsten waarbij schenkers en Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum zijn overeengekomen dat schenkers een collectie zullen schenken in de vorm van een verplichting tot het doen van een jaarlijkse periodieke uitkering geheel in natura. De schenkingen hebben verschillende looptijden.

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Dr. Boumaweg 17b (Het voormalig Stationsgebouw) te Sneek. De huurverplichting bedraagt € 27.387 per jaar. Hierbij is een bankgarantie afgegeven van € 10.000.

Bankgaranties

Per 31 december 2019 zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 10.000 ten behoeve van de huurovereenkomst.

Bruikleenovereenkomsten

Met Stichting Collectie Het Nationaal Modelspoor Museum en Stichting Collectie Scheltema zijn bruikleenovereenkomsten afgesloten voor in bruikleen ontvangen 'collectie'. De beide overeenkomsten zijn definitief opgesteld per 14 januari 2010.

Aanvullende vereiste Bruikleenovereenkomsten

Met het ontstaan van de corona-crisis / Covid-19 zijn veel culturele instellingen en musea in de problemen gekomen. Uit hoofde van de bruikleenovereenkomsten is door het besturen van Stichting Collectie Het Nationaal Modelspoor Museum en Stichting Collectie Scheltema gedurende het jaar aan Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum om de collecties niet in gevaar te brengen aanvullende voorwaarden opgelegd. De aanvullende vereiste bestaat uit het feit dat door Stichting Het Nationaal Modelspoor Museum een bedrag van € 75.000 moet worden vrijgehouden ter behoud van de collecties. Dit bedrag zou moeten worden besteed aan verhuiskosten en de opslag van de collectie gedurende de periode van twee jaren. Hiervoor is in februari 2021 een offerte opgevraagd bij Hoekstra verhuizingen te Sneek.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Verkopen (horeca en winkel)	10.906	20.400
Entreegelden	47.036	83.713
Ontzameling / verkoop margegoederen	6.554	4.297
Contante giften en donaties	6.021	4.437
Ontvangsten vrienden van MSM	1.103	2.388
Project subsidie	29.457	1.898
Inventariseren Collectie Shell International B.V.	2.000	2.000
	<u>103.077</u>	<u>119.133</u>

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 13,5% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen horeca	3.655	5.279
Inkopen winkel	6.185	3.767
Kostprijs verkopen/ontzameling/projecten	1.117	522
Inkoop projecten	21.735	20.912
	<u>32.692</u>	<u>30.480</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidie Gemeente Sudwest-Fryslan	34.477	33.897
Teruggaaf energiebelasting	1.856	1.655
Vergoeding project Tresoar	936	8.949
Bijdrage Corona regelingen	16.366	-
	<u>53.635</u>	<u>44.501</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	<u>38.100</u>	<u>38.100</u>
--------------------------	---------------	---------------

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2020 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 was dit 1 werknemer.

Sociale lasten

Sociale lasten werkgever	6.847	7.376
Premie verzuimverzekering	718	359
	<u>7.565</u>	<u>7.735</u>

Overige personeelskosten

Onkostenvergoedingen vrijwilligers	8.609	7.855
Kantinekosten	685	966
Scholings- en opleidingskosten	-	2.724
Overige personeelskosten	-	10
	<u>9.294</u>	<u>11.555</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	992	992
Inventaris	3.173	2.518
	<u>4.165</u>	<u>3.510</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	25.280	27.971
Onderhoud onroerend goed	1.974	1.349
Brand- en glasverzekering	750	747
Gas, water en elektra	6.920	7.464
Vaste lasten onroerend goed	1.411	1.439
Schoonmaakkosten	196	127
Bewakingskosten	601	313
	<u>37.132</u>	<u>39.410</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Vergoeding bruikleen collecties	500	500
Reperatie en onderhoud	3.837	3.459
Klein gereedschap	70	-
	<u>4.407</u>	<u>3.959</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.772	6.526
Representatiekosten	74	333
Promotiekosten - digitaal	320	1.394
Verteringen	-	176
Overige verkoopkosten	1.217	2.551
	<u>3.383</u>	<u>10.980</u>
Autokosten		
Kosten huur auto	<u>783</u>	<u>860</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	612	376
Drukwerk	75	847
Portokosten	445	236
Onderhoud kantoorinventaris	543	-
Telecommunicatie	2.287	1.455
Kosten automatisering	-	1.733
	<u>3.962</u>	<u>4.647</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.000	1.308
Administratiekosten	2.051	1.938
Advieskosten	1.784	202
Contributies en abonnementen	1.430	1.464
Zakelijke verzekeringen	4.952	4.437
Overige algemene kosten	886	1.816
	<u>12.103</u>	<u>11.165</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	<u>605</u>	<u>570</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2020	
		€	€
Boekjaar: 2020			
BTW nummer: 811587599.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	16.007	3.361
Omzet laag	1b	53.534	4.819
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	4.965	
Verschuldigde omzetbelasting			8.180
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	15.729	15.729
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-7.549
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.744	
2e kwartaal		-3.802	
3e kwartaal		792	
4e kwartaal		-2.471	
Suppletie omzetbelasting 2020			-7.225
			-324
			31-12-2020
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-2.471
Omzetbelasting suppletie 2019			-324
Omzetbelasting suppletie 2018			2.065
			-730

