

---

Jaarrekening 2018

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De  
Laarman"

**deJong&Laan**

---

---

# Jaarrekening 2018

28 juni 2019

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"  
Butzelaarstraat 60  
8105 AR Luttenberg

---

# Inhoudsopgave

## 1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4

## 2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	8
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans	11
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	16

---

# 1 Accountantsrapport

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"

De jaarrekening van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" te Luttenberg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. 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 Sallands Landbouwmuseum "De Laarman".

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Raalte, 28 juni 2019

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door W.J.G. Holtkuile AA

---

## 1.2 Algemeen

### Oprichting stichting

Blijkens akte d.d. 7 oktober 1995, verleden voor notaris A.J.M. Terhorst, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

### Activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel te Zwolle (inschrijfnummer: 41245264) d.d. 15 maart 2012: exploitatie van een landbouwmuseum.

### Bestuur

Het bestuur wordt vanaf 1 januari 2018 gevoerd door:

- mevrouw J.W.M. Hauptmeijer-Hulman;
- de heer H.J.C. Klein Koerkamp;
- de heer A.G.M. Alferink;
- de heer H.A.M. Alferink;
- de heer C.R.C. Fikken.

---

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	74.152	77.699
Andere vaste middelen	459	649
	<u>74.611</u>	<u>78.348</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden en onderhanden werk</b>		
Grond- en hulpstoffen	500	500
	<u>20.667</u>	<u>11.015</u>
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	161.559	252.948
	<u>257.337</u>	<u>342.811</u>
	<u><u>257.337</u></u>	<u><u>342.811</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Overige reserve	47.588	45.081
	.....	.....
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	15.000	12.000
	.....	.....
<b>Langlopende schulden</b>		
Achtergestelde leningen	45.000	45.000
Overige schulden	25.000	25.000
	-----	-----
	70.000	70.000
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	-	1.689
Overige schulden en overlopende passiva	124.749	214.041
	-----	-----
	124.749	215.730
	.....	.....
	-----	-----
	257.337	342.811
	=====	=====

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	15.717	12.808
Overige baten	27.325	32.924
	<u>43.042</u>	<u>45.732</u>
Inkoopwaarde van de baten	-4.615	-4.407
	<u>38.427</u>	<u>41.325</u>
<b>Lasten</b>		
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	3.737	4.806
Huisvestingskosten	14.255	10.099
Bedrijfskosten	2.087	2.456
Verkoopkosten	6.566	8.441
Kantoorkosten	1.095	1.847
Algemene kosten	7.014	10.918
	<u>34.754</u>	<u>38.567</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>3.673</u>	<u>2.758</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	74
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.166	-1.125
	<u>-1.166</u>	<u>-1.051</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>2.507</u>	<u>1.707</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>2.507</u>	<u>1.707</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>		
Overige reserve	<u>2.507</u>	<u>1.707</u>



## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	3.673	2.758
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	3.737	4.806
Dotatie voorzieningen	3.000	-
Vrijval voorzieningen	-	-6.000
	<u>6.737</u>	<u>-1.194</u>
Verandering in werkkapitaal		
Overige vorderingen	-9.652	-5.603
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-90.981	122.418
	<u>-100.633</u>	<u>116.815</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<u>-90.223</u>	<u>118.379</u>
Ontvangen interest	-	74
Betaalde interest	-1.166	-1.125
	<u>-1.166</u>	<u>-1.051</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>-91.389</u>	<u>117.328</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-	-11.121
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Verhoging langlopende schulden	-	25.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-91.389</u>	<u>131.207</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	252.948	121.741
Mutaties in boekjaar	-91.389	131.207
Stand per eind boekjaar	<u>161.559</u>	<u>252.948</u>

---

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" is feitelijk en statutair gevestigd op Butzelaarstraat 60, 8105 AR te Luttenberg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41245264.

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman" bestaan voornamelijk uit: exploitatie van een landbouwmuseum.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Boek 2 BW en de bepalingen van Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven, 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

#### 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.

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 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.

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.

#### Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

#### 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 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.

#### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

#### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

---

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

### **Grondslagen 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 jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

---

## 2.5 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden:

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	106.903	20.061	126.964
Cumulatieve afschrijvingen	-29.204	-19.412	-48.616
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>77.699</u>	<u>649</u>	<u>78.348</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-3.547	-190	-3.737
Saldo mutaties	<u>-3.547</u>	<u>-190</u>	<u>-3.737</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	106.903	20.061	126.964
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-19.602	-52.353
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>74.152</u>	<u>459</u>	<u>74.611</u>

Voor de specificatie verwijzen wij u naar Stichting Sallands Landbouwmuseum De Laarman.  
De investeringen in het boekjaar worden tegengeboekt op de vooruitontvangen subsidies.  
2018: € 105.607 (2017: € 13.533).

---

## VLottende activa

### Voorraden en onderhanden werk

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Diverse materialen	500	500

### Vorderingen

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.667	6.085
Overige vorderingen	-	4.930
	<u>20.667</u>	<u>11.015</u>

#### *Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Omzetbelasting	20.667	6.085
----------------	--------	-------

#### *Overige vorderingen*

Te vorderen overige subsidies	-	4.908
Rente spaarrekening	-	22
	<u>-</u>	<u>4.930</u>

### Liquide middelen

Kas	1.406	550
Rabobank rekening-courant	23.672	-
Rabobank rekening-courant	-	5.938
Rabobank spaarrekening	136.381	246.360
Moneyou spaarrekening	100	100
	<u>161.559</u>	<u>252.948</u>

---

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige re- serve
Stand per 1 januari 2018	€ 45.081
Uit resultaatverdeling	2.507
Stand per 31 december 2018	<u>47.588</u>

	2018	2017
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	45.081	43.374
Uit resultaatverdeling	2.507	1.707
Stand per 31 december	<u>47.588</u>	<u>45.081</u>

### Vorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

#### Voorziening groot onderhoud

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

	2018	2017
	€	€

#### Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	12.000	18.000
Dotatie	3.000	-
	<u>15.000</u>	<u>18.000</u>
Afname ten gunste van resultaat	-	-6.000
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>

De voorziening is opgenomen voor onder meer groot onderhoud aan de kozijnen (schilderwerk) en het dak van het museum.

## Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Achtergestelde leningen</b>		
Lening familie Tielbeke	45.000	45.000
	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Lening familie Tielbeke</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	45.000	45.000
Saldo per 1 januari	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	45.000	45.000
Saldo per 31 december	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Er is geen aflossingsverplichting. Het rentepercentage bedraagt 2,5%.		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<i>Overige schulden</i>		
Lening plaatselijk belang	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Lening plaatselijk belang</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	25.000	-
Saldo per 1 januari	<u>25.000</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	<u>-</u>	<u>25.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	25.000	25.000
Saldo per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

---

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	-	1.689
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Raalte	51.375	156.982
Vooruitontvangen subsidie Provincie Overijssel	42.062	42.062
Project donatie nieuwbouw 2018	30.062	13.747
Accountantskosten	1.250	1.250
	<u>124.749</u>	<u>214.041</u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>



## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidies	15.717	12.808
Overige baten	27.325	32.924
	<u>43.042</u>	<u>45.732</u>
<b>Overige baten</b>		
Opbrengst entreegelden	13.678	18.525
Opbrengst catering	13.035	12.633
Opbrengst smeden	612	1.766
	<u>27.325</u>	<u>32.924</u>
<b>Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde baten	4.615	4.407
	<u>4.615</u>	<u>4.407</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	3.547	1.571
Andere vaste middelen	190	3.235
	<u>3.737</u>	<u>4.806</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	450	-
Onderhoud gebouwen	3.468	3.422
Gas, water en elektra	5.518	3.559
Onroerende zaakbelasting	1.819	1.732
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	3.000	-
Vrijval kostenegaliseringsreserve grootonderhoud gebouwen	-	-6.000
Sloop / Asbestsanering	-	7.386
	<u>14.255</u>	<u>10.099</u>
<b>Bedrijfskosten</b>		
Reparatie en onderhoud inventaris	2.087	2.456
	<u>2.087</u>	<u>2.456</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.788	1.778
Kosten evenementen	4.778	4.863
Diensten derden	-	1.800
	<u>6.566</u>	<u>8.441</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	-	968
Telefoon- en faxkosten	1.095	879
	<u>1.095</u>	<u>1.847</u>

	2018	2017
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	321	551
Assurantiepremie	3.373	3.299
Accountantskosten	1.346	1.350
Vrijwilligers en bestuur	1.974	5.718
	<u>7.014</u>	<u>10.918</u>
	<u><u>7.014</u></u>	<u><u>10.918</u></u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	-	74
	<u>-</u>	<u>74</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>74</u></u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente leningen o/g	1.125	1.125
Betaalde bankrente	41	-
	<u>1.166</u>	<u>1.125</u>
	<u><u>1.166</u></u>	<u><u>1.125</u></u>

Luttenberg, 28 juni 2019

J.W.M. Hauptmeijer-Hulman  
Secretaris

H.J.C. Klein Koerkamp  
Penningmeester

C.R.C. Fikken

A.G.M. Alferink

H.A.M. Alferink

---

**Colofon**  
de Jong & Laan  
accountants belastingadviseurs  
Vrieswijk 2  
8103 PB Raalte  
0572-35 61 11  
raalte@jonglaan.nl  
www.jonglaan.nl