
Jaarrekening 2019

Stichting Sallands Landbouwmuseum "De
Laarman"

deJong&Laan

Jaarrekening 2019

21 juli 2020

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 Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	6
3 Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2019	7
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	9
3.3 Kasstroomoverzicht over 2019	10
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
3.5 Toelichting op de balans	13
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Bijlagen	
	20

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 van 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.

Raalte, 21 juli 2020

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 2019 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.

Per 1 mei 2020 is de heer H.J.A. Baack toegetreten tot het bestuur.
De heer H.A.M. Alferink is gestopt als bestuurslid.

2 Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

Luttenberg, 21 juli 2020

Bestuur Stichting Sallands Landbouwmuseum "De Laarman"

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	74.152	74.152
Andere vaste middelen	269	459
	<u>74.421</u>	<u>74.611</u>
Viottende activa		
Vorraden en onderhanden werk		
Grond- en hulpstoffen	500	500
	<u>59.630</u>	<u>20.667</u>
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	76.547	161.559
	<u>211.098</u>	<u>257.337</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Overige reserve	49.848	47.588

Voorzieningen		
Overige voorzieningen	15.000	15.000

Langlopende schulden		
Achtergestelde leningen	-	45.000
Overige schulden	25.000	25.000

	<u>25.000</u>	<u>70.000</u>

Kortlopende schulden		
Achtergestelde leningen	45.000	-
Overige schulden en overlopende passiva	76.250	124.749

	<u>121.250</u>	<u>124.749</u>

	<u>211.098</u>	<u>257.337</u>
	=====	=====

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten		
Subsidies	14.722	15.717
Overige baten	28.151	27.325
	<u>42.873</u>	<u>43.042</u>
Inkoopwaarde van de baten	-5.979	-4.615
	<u>36.894</u>	<u>38.427</u>
Lasten		
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	190	3.737
Huisvestingskosten	12.077	14.255
Bedrijfskosten	1.542	2.087
Verkoopkosten	6.661	6.566
Kantoorkosten	1.221	1.095
Algemene kosten	10.797	7.014
	<u>32.488</u>	<u>34.754</u>
Saldo van baten en lasten	4.406	3.673
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.146	-1.166
	<u>2.260</u>	<u>2.507</u>
Bestemming saldo van baten en lasten		
Overige reserve	2.260	2.507

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	4.406	3.673
Aanpassingen voor Afschrijvingen	190	3.737
Dotatie voorzieningen	-	3.000
	<u>190</u>	<u>6.737</u>
Verandering in werkkapitaal	-38.963	-9.652
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-3.499	-90.981
	<u>-42.462</u>	<u>-100.633</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-37.866</u>	<u>-90.223</u>
Betaalde interest	-2.146	-1.166
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-40.012</u>	<u>-91.389</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen langlopende schulden	-45.000	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-85.012</u>	<u>-91.389</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	161.559	252.948
Mutaties in boekjaar	-85.012	-91.389
Stand per eind boekjaar	<u>76.547</u>	<u>161.559</u>

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnnummer 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.

Informatieverschaffing over continuïteit

Begin 2020 is er een uitbraak van het coronavirus welke ook invloed heeft op Stichting Sallands Landbouwmuseum De Laarman. De stichting kan haar activiteiten continueren, echter wel met extra maatregelen. Vijwilligers boven de 70 worden voornamelijk niet meer ingezet. De verwachting is dat 2020 een daling in de baten zal laten zien.

De stichting heeft in het voorjaar 2020 een herfinancieringsproces afgerond. De daardoor ontstane betalingsverplichtingen kunnen voldaan worden, aangezien er voldoende financiële middelen beschikbaar zijn. Voorts heeft de stichting een beroep kunnen doen op de overheidssteunmaatregelen.

Mede op basis van bovengenoemde punten is de verwachting van het bestuur dat er geen sprake zal zijn van een aanzienlijke negatieve kasstroom. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

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.

Voorraden

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.

3.5 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 2019			
Aanschaffingswaarde	106.903	20.061	126.964
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-19.602	-52.353
Boekwaarde per 1 januari 2019	74.152	459	74.611
Mutaties			
Afschrijvingen	-	-190	-190
Saldo mutaties	-	-190	-190
Stand per 31 december 2019			
Aanschaffingswaarde	106.903	20.061	126.964
Cumulatieve afschrijvingen	-32.751	-19.792	-52.543
Boekwaarde per 31 december 2019	74.152	269	74.421

Voor de specificatie verwijzen wij u naar Bijlage 1.

Op investeringen in het boekjaar ad € 196.674 zijn de ontvangen subsidies in mindering gebracht.

In het boekjaar 2018 bedroeg het totaal van investeringen € 105.607.

Vlottende activa

Vorraden en onderhanden werk

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Diverse materialen	500	500
	<u> </u>	<u> </u>

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.455	20.667
Overige vorderingen	54.175	-
	<u>59.630</u>	<u>20.667</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen
Omzetbelasting

5.455	20.667
<u> </u>	<u> </u>

Overige vorderingen

Te vorderen overige subsidies	54.175	-
	<u> </u>	<u> </u>

Liquide middelen

Kas	1.150	1.406
Rabobank spaarrekening	17.391	136.381
Rabobank rekening-courant	58.006	23.672
Moneyou spaarrekening	-	100
	<u>76.547</u>	<u>161.559</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Passiva

Stichtingsvermogen

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

	Overige re- serve	
	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari 2019		47.588
Uit resultaatverdeling		2.260
Stand per 31 december 2019		49.848
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	47.588	45.081
Uit resultaatverdeling	2.260	2.507
Stand per 31 december	49.848	47.588

Vorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	15.000	15.000
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	15.000	12.000
Dotatie	-	3.000
Stand per 31 december	15.000	15.000

De voorziening is naar verwachting voldoende om het groot onderhoud in het 1e kwartaal 2020, tijdens de project fase, en het extra groot onderhoud in het 2e kwartaal 2020, tijdens de coronacrisis, af te dekken. Daarnaast is nog ruimte voor eventuele tegenvallers, zoals de lift en andere installaties.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Achtergestelde leningen		
Lening familie Tielbeke	-	45.000
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2019</u>	<u>2018</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
Kortlopend deel	-45.000	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>45.000</u>

De lening is in het voorjaar van 2020 afgelost vanuit een herfinanciering.
Het rentepercentage bedraagt 2,5%.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden		
Overige schulden	25.000	25.000
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Overige schulden</i>		
Lening plaatselijk belang	25.000	25.000
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lening plaatselijk belang		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	25.000	25.000
Saldo per 1 januari	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	25.000	25.000
Saldo per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Achtergestelde leningen		
Lening familie Tielbeke	45.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Leningen o/g	75.000	-
Project donatie nieuwbouw 2018	-	30.062
Vooruitontvangen subsidie Provincie Overijssel	-	42.062
Accountantskosten	1.250	1.250
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Raalte	-	51.375
	<u>76.250</u>	<u>124.749</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Leningen o/g</i>		
Lening Jansman	75.000	-
	<u> </u>	<u> </u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

De stichting heeft in het voorjaar 2020 een herfinancieringsproces afgerond. De NWB-bank heeft onder borgstelling van de gemeente Raalte een lening verstrekt van € 150.000, af te lossen in 20 jaarlijks gelijke termijnen. Met deze herfinanciering zijn de ultimo boekjaar 2019 bestaande financieringen afgelost.

In het voorjaar 2020 is de Coronapandemie uitgebroken. De stichting heeft daar passende maatregelen op genomen.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Baten		
Subsidies	14.722	15.717
Overige baten	28.151	27.325
	<u>42.873</u>	<u>43.042</u>
Overige baten		
Opbrengst entreegelden	8.848	13.678
Opbrengst catering	8.063	13.035
Opbrengst Historisch Festival	10.201	-
Opbrengst smeden	674	612
Overige baten	365	-
	<u>28.151</u>	<u>27.325</u>
Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	5.979	4.615
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	-	3.547
Andere vaste middelen	190	190
	<u>190</u>	<u>3.737</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	-	450
Onderhoud gebouwen	3.441	3.468
Schoonmaakkosten	2.145	-
Gas, water en elektra	3.097	5.518
Onroerende zaakbelasting	3.394	1.819
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	3.000
	<u>12.077</u>	<u>14.255</u>
Bedrijfskosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	1.542	2.087
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.961	1.788
Kosten evenementen	4.700	4.778
	<u>6.661</u>	<u>6.566</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	1.221	1.095

	2019	2018
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	283	321
Assurantiepremie	3.509	3.373
Accountantskosten	1.474	1.346
Vrijwilligers en bestuur	3.711	1.974
Advieskosten	1.820	-
	<u>10.797</u>	<u>7.014</u>
	<u><u>10.797</u></u>	<u><u>7.014</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	1.906	1.125
Betaalde bankrente	240	41
	<u>2.146</u>	<u>1.166</u>
	<u><u>2.146</u></u>	<u><u>1.166</u></u>

Luttenberg, 21 juli 2020

J.W.M. Hauptmeijer-Hulman
Secretaris

H.J.C. Klein Koerkamp
Penningmeester

C.R.C. Fikken

A.G.M. Alferink

H.J.A. Baack

Bijlagen

- 1 Overzicht van materiële vaste activa

Overzicht van materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Aanschafwaarde			31-12-2019 €
		1-1-2019 €	Investerings €	Desinves- teringen €	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					
Verbouwingkosten museum	01-01-2008	31.406	-	-	31.406
Erfverharding	13-05-2009	4.341	-	-	4.341
Museum	19-08-2015	139.406	-	-	139.406
Ontvangen subsidie	19-08-2015	88.000-	-	-	88.000-
		87.153	-	-	87.153
Bedrijfsgebouwen					
Projectinvestering 2016	30-06-2016	8.629	-	-	8.629
Projectinvesteringen 2017	30-06-2017	11.121	-	-	11.121
Projectinvesteringen 2018	30-06-2018	105.607	-	-	105.607
Ontvangen subsidie 2018	30-06-2018	105.607-	-	-	105.607-
Projectinvesteringen 2019	30-06-2019	-	196.674	-	196.674
Ontvangen subsidies 2019	30-06-2019	-	196.674-	-	196.674-
		19.750	-	-	19.750
Bedrijfsinventaris					
Nieuwe vleugel	01-01-2002	691	-	-	691
Verlichting etc.	01-01-2005	1.515	-	-	1.515
Videorecorder	01-01-2005	1.100	-	-	1.100
Lasapparaat	13-07-2012	700	-	-	700
Huis van smaak	07-12-2012	1.405	-	-	1.405
LCD-TV	27-12-2012	1.700	-	-	1.700
Demo's floride	28-12-2012	12.000	-	-	12.000
Melkoe	30-06-2016	950	-	-	950
		20.061	-	-	20.061
		<u>126.964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126.964</u>

Afschrijvingen				Boekwaarde		
Per jaar	t/m 1-1-2019	2019	t/m 31-12-2019	Boek- resultaat	1-1-2019	31-12-2019
%	€	€	€	€	€	€
5-AW	25.128	-	25.128	-	6.278	6.278
50-AW	4.241	-	4.241	-	100	100
5-AW	1.406	-	1.406	-	138.000	138.000
5-AW	-	-	-	-	88.000-	88.000-
	30.775	-	30.775	-	56.378	56.378
0-GEEN	863	-	863	-	7.766	7.766
0-GEEN	1.113	-	1.113	-	10.008	10.008
0-GEEN	-	-	-	-	105.607	105.607
0-GEEN	-	-	-	-	105.607-	105.607-
0-GEEN	-	-	-	-	-	196.674
0-GEEN	-	-	-	-	-	196.674-
	1.976	-	1.976	-	17.774	17.774
20-AW	691	-	691	-	-	-
20-AW	1.515	-	1.515	-	-	-
20-AW	1.100	-	1.100	-	-	-
20-AW	700	-	700	-	-	-
20-AW	1.405	-	1.405	-	-	-
20-AW	1.700	-	1.700	-	-	-
20-AW	12.000	-	12.000	-	-	-
20-AW	491	190	681	-	459	269
	19.602	190	19.792	-	459	269
	52.353	190	52.543	-	74.611	74.421



Colofon

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