

RETM–jaarrekening 2018

Rob Smit
Arnold Koestal
13 mei 2019

Van het Bestuur

Voor u ligt de jaarrekening van de vereniging RETM over 2018.

Ter referentie zijn de gegevens van 2017 eveneens in deze jaarrekening opgenomen evenals de begroting 2019. Voor de opstelling van de begroting 2019 is het uitgangspunt gehanteerd dat heel 2019 nog gebruik wordt gemaakt van de locatie Karperweg.

Bouwfonds

Dit fonds is bedoeld om een reserve op te bouwen t.b.v. een eventuele toekomstige nieuwbouw en noodzakelijke reparaties aan de bestaande panden. In 2018 moesten noodzakelijke reparaties aan de stenenloods en de Duiventil worden uitgevoerd. Dit onderhoud heeft het gehele budget van het bouwfonds van ruim 11.000 euro gekost. Vanuit het eigen vermogen moest een kleine aanvulling plaatsvinden. Het saldo van het bouwfonds is nu nihil

Algemeen Restauratiefonds

Het restauratiefonds wordt gevoed door schenkingen. Extra uitgaven zijn gedaan voor het herstel van de GTA 401 voor een totaal bedrag van € 18.435,--. De overige bestedingen waren op eenzelfde niveau als de schenkingen.

Kantiefonds

Het kantiefonds is ontstaan door een storting van de voormalige beheerder en is het verschil tussen inkomsten en kosten van de kantine Karperweg van de afgelopen jaren.

Verkoop tramwielen

In 2018 zijn wielen verkocht voor een bedrag van € 2.000,-- aan de eigenaar van één van onze museumtrams. Het bedrag van de doorverkoop is gelijk aan het oorspronkelijke aanschaf.

Gebonden eigen vermogen

Onder het Gebonden Eigen vermogen is in 2018 de post opgenomen "Geblokkeerd Vermogen Tramshop". In 2018 is besloten voor zover mogelijk het vermogen van de Tramshop over te dragen aan de RETM-hoofdkas. De spaarrekening van de Tramshop is inmiddels opgeheven. Het saldo omvat de tussentijdse afstortingen in 2018 van vermogen uit de Tramshop. Enerzijds is dit een buffer voor toekomstige investeringen door de Tramshop en anderzijds zit in dit bedrag onder meer het exploitatieresultaat over 2018.

Stallingsgelden

De stallingsgelden 2018 zijn op een gelijk niveau voor 2017 gebleven.

Onderhoud machines/gereedschap

De machines en gereedschappen worden gebruikt in de eigen werkplaats.

Bijzondere baten en bijzondere lasten

Er zijn geen bijzondere baten voor 2018. De bijzondere lasten betreffen de dakschade Glasloods. Deze lasten zijn niet langer gedekt door een verzekering.

Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt € 5.691,69 Dit resultaat is lager dan begroot. Niet begrote uitgaven aan onder meer de actie "Red de Tram" onder de post "Publiciteitskosten Algemeen" en extra oplage van het blad OV-Toen veroorzaakte in hoofdzaak het lagere resultaat. De totale kosten van de actie Red de Tram zijn gedeeld door de RETM en de EMA. Het te betalen bedrag door de EMA is in de balans opgenomen onder de Rekening-courant met Stichting EMA. Dit bedrag is in 2019 inmiddels betaald.

Tramshop

Het resultaat is vermeerderd van een verlies in 2017 van € 487,40 tot een winst in 2018 van € 2.563,02. De bestemming van dit resultaat wordt door de ALV vastgesteld.

Jaarrekening van de RETM over 2018

In overeenstemming met de ALV van 2016 is ook in 2018 extra afgeschreven op de voorraden, de waarde van de voorraad is nu € 6.434,24. De voorraden zijn nu gewaardeerd tegen inkoopprijs of de lagere verwachte opbrengstprijis.

Balans per 31 december van het boekjaar

	2017	2018
	€	€
VASTE ACTIVA	9.432,00	7.432,00
<i>Gebouwen en terreinen in eigen beheer</i>	5,00	5,00
Stenenloods	1,00	1,00
Tremmencentrum	1,00	1,00
Romneyloods	1,00	1,00
Glasloods	1,00	1,00
Kantine + magazijn	1,00	1,00
<i>Trams, Machines en installaties</i>	9.426,00	7.426,00
Trams eigendom RETM	9.425,00	7.425,00
Aggregaat diesel in 330	1,00	1,00
<i>Inventaris</i>	1,00	1,00
Inventaris Tramshop	1,00	1,00
VLOTTENDE ACTIVA	253.754,59	238.172,30
<i>Vorraden Tramshop</i>	9.042,20	6.434,24
<i>Vorderingen</i>	520,99	12.030,46
Debiteuren	0,00	0,00
BTW te goed	0,00	7.749,30
Waarborgen derden	39,00	39,00
Rekening-courant met Stichting EMA ¹	481,99	3.334,66
Rekening-courant met SBCAVM	0,00	907,50
<i>Liquide middelen</i>	244.191,40	219.707,60
Kassen	3.628,75	5.021,94
Bankrekeningen	240.530,75	214.386,80
Kruisposten	31,90	298,86
TOTAAL ACTIVA	263.186,59	245.604,30

	2017	2018
	€	€
KAPITAAL	241.106,96	219.776,14
<i>Gebonden Eigen Vermogen</i>	18.474,20	25.864,52
Hoofdkas	9.431,00	7.431,00
Tramshop	9.043,20	6.435,24
Geblokkeerd Vermogen Tramshop	0,00	11.988,28
<i>Algemene reserve</i>	179.733,57	180.210,47
Hoofdkas	164.742,38	172.046,58
Tramshop	14.991,19	8.163,89
<i>Bestemmingsreserve</i>	42.899,19	13.701,15

¹ Dit is een saldo. De Tramshop ontvangt via pintransacties rijopbrengsten voor de EMA. Daarnaast betaalt de RETM uitgaven die voor een deel worden doorberekend aan de EMA.

Bouwfonds	11.053,04	0,00
Algemeen Restauratiefonds	30.622,28	12.477,28
Kantinefonds	1.223,87	1.223,87
KORTLOPENDE SCHULDEN	22.079,63	25.828,16
<i>Crediteuren</i>	<i>1.369,23</i>	<i>2.565,64</i>
<i>Waarborggeld sleutels</i>	<i>1.338,76</i>	<i>1.350,76</i>
<i>Vooruit ontvangen bedragen</i>	<i>18.545,00</i>	<i>21.911,76</i>
<i>BTW te betalen</i>	<i>826,64</i>	<i>0,00</i>
TOTAAL PASSIVA	263.186,59	245.604,30

Toelichting behorende tot de jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De vereniging heeft een vijftal bedrijfsgebouwen (loodsen) alsmede diverse overige materiële vaste activa in bezit en gebruik waarvan de historische aanschafwaarde onbekend is. Waarderingen van deze geheel afgeschreven activa vindt plaats tegen de symbolische waarde van € 1 of tegen nihil. De trams in eigendom van de RETM zijn gewaardeerd tegen de aanschafprijs.

In eigendom van de RETM zijn:

- GVB 902 (€ 350,00)
- HTM 1024 (€ 450,00)

In 2010 zijn een tweetal draaistellen aangeschaft. (€ 625,00)

Voor een bedrag van € 8.000,00 zijn in 2016 Trucks/Wielen 9G/10G aangeschaft. (44 wielen @ € 125,00, 2 draaistellen @ € 250,00 en 2 draaistellen met motoren @ € 1000,00) Dit bedrag is geactiveerd in de balans. In 2018 zijn wielen verkocht voor een bedrag van € 2.000,- aan de eigenaar van één van onze museumtrams.

Vlottende activa

De voorraad boekwinkel in eigendom wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs onder aftrek van een eventueel noodzakelijke afschrijvingen voor incurantheid. De voorraad bestaat uit ingekochte artikelen en artikelen die om niet zijn verkregen. Artikelen in consignatie worden niet meegeteld. Ingekochte artikelen die incurant zijn geworden, worden in maximaal drie jaar geheel afgeschreven. De afschrijvingen worden ten laste van het resultaat gebracht en zijn verwerkt in de post "Voorraadtoename(-) / afname(+)" onder de "Kostprijs van de omzet ex BTW".

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde; waardering van vorderingen vindt plaats onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vordering.

Saldo boekjaar

Het voordelig/nadelig saldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Gebonden eigen vermogen

De vereniging houdt een "gebonden eigen vermogen" aan voor de in de materiële vaste activa en de voorraden in eigendom van de Tramshop vastgelegde middelen alsmede voor het geblokkeerde vermogen van de Tramshop.

Bouwfonds

	2017	2018
	€	€
Beginsaldo	14.503,04	11.053,04
Ontvangsten	0,00	0,00
Uitgaven	-3.450,00	-11.441,17
Aanvulling uit eigen vermogen	0,00	388,13
Saldo	11.053,04	0,00

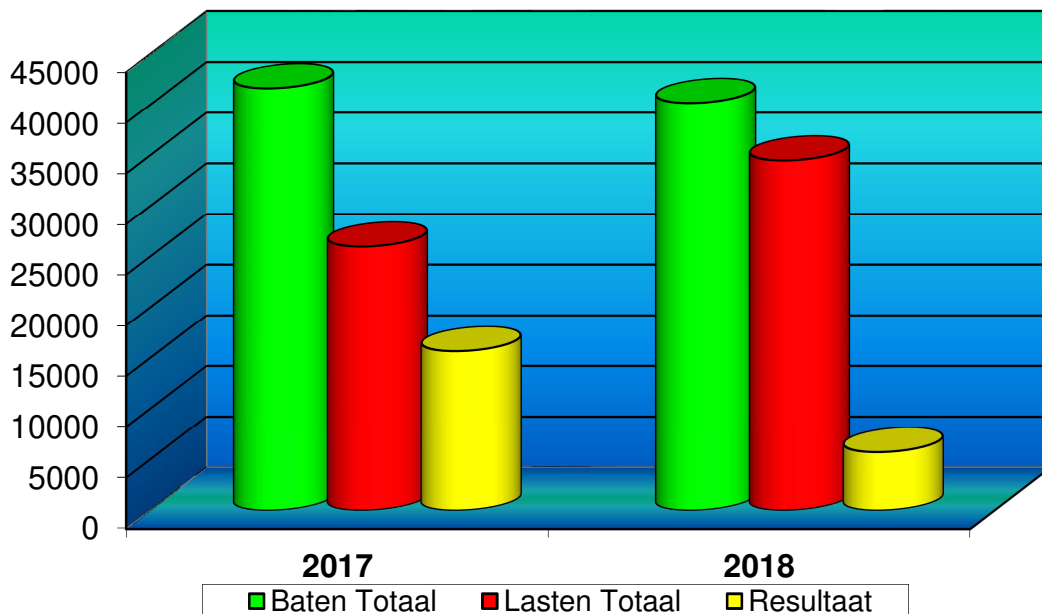
Algemeen Restauratiefonds

	2017	2018
	€	€
Beginsaldo	30.619,37	30.622,28
Ontvangsten	5.193,08	7.713,00
Uitgaven	-5.190,17	-25.858,00
Saldo	30.622,28	12.477,28

Kantinefonds

	2017	2018
	€	€
Beginsaldo	1.223,87	1.223,87
Ontvangsten	0,00	0,00
Uitgaven	0,00	0,00
Saldo	1.223,87	1.223,87

Staat van baten en lasten RETM Hoofdkas over de jaren 2017 en 2018 en de begroting 2018 en 2019



	2017 Realisatie €	2018 Begroting €	2018 Realisatie €	2019 Begroting €
Baten Totaal	41.610,69	42.100,00	40.163,22	38.300,00
Algemene Kosten	4.100,48	2.915,00	8.523,98	7.195,00
Secretariaatskosten	239,66	300,00	477,24	500,00
Kosten blad OV-Toen	653,06	700,00	1.416,17	1.400,00
Kosten Huisvesting	18.731,79	20.000,00	20.831,00	20.320,00
Kosten Werkplaats	2.244,91	5.850,00	3.223,14	5.850,00
Lasten Totaal	25.969,90	29.765,00	34.471,53	35.265,00
Resultaat				
Winst	15.640,79	12.335,00	5.691,69	3.035,00

Toelichting

	2017	2018	2018	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
	€	€	€	€
Baten Algemeen				
Donaties ²	8.490,70	13.500,00	12.566,21	12.500,00
Contributies ³	6.504,54	6.500,00	6.370,74	6.000,00
Diverse ontvangsten	613,50	700,00	1.782,25	700,00
Ontvangen rente	400,48	400,00	152,45	100,00
Bijzondere baten	5.066,50	500,00	0,00	0,00
Stallingsgelden	20.534,97	20.500,00	19.291,57	19.000,00
	41.610,69	42.100,00	40.163,22	38.300,00
Algemene Kosten				
Algemene beheerskosten	717,69	500,00	1.392,52	1.000,00
Bank en incassokosten	168,15	170,00	216,07	200,00
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	385,72	400,00	391,77	400,00
Bijzondere lasten	2.535,93	1.400,00	2.554,43	2.500,00
Contributies aan derden	75,00	95,00	75,00	95,00
Jubilea en afscheid	89,26	0,00	0,00	0,00
Publiciteitskosten Algemeen	128,73	100,00	2.110,00	1.500,00
Publiciteitskosten Donateurs	0,00	250,00	1.784,19	1.500,00
	4.100,48	2.915,00	8.523,98	7.195,00
Secretariaatskosten				
Automatiseringskosten	161,66	150,00	256,77	250,00
Kantoorbehoeften	0,00	50,00	20,96	50,00
Portokosten	78,00	100,00	199,51	200,00
	239,66	300,00	477,24	500,00
Kosten blad OV-Toen				
Drukkosten blad OV-Toen	477,50	500,00	1.215,66	1.200,00
Verzendkosten blad OV-Toen	175,56	200,00	200,51	200,00
	653,06	700,00	1.416,17	1.400,00
Kosten Huisvesting				
Grondhuur	10.564,56	10.600,00	10.564,56	10.600,00
Onroerend zaakbelasting	851,65	900,00	604,81	900,00
Onderhoud algemeen gebouwen	959,73	2.000,00	1.882,50	2.000,00
Brandverzekering	1.438,99	1.550,00	1.787,40	1.550,00
Brandpreventie gebouwen	162,75	250,00	241,15	250,00
Beveiliging gebouwen	270,00	300,00	280,00	300,00
EHBO-uitrusting gebouwen	100,28	850,00	845,96	850,00
Afvoer huisafval	843,10	850,00	841,36	850,00
Afvoer chemisch afval	0,00	100,00	0,00	100,00

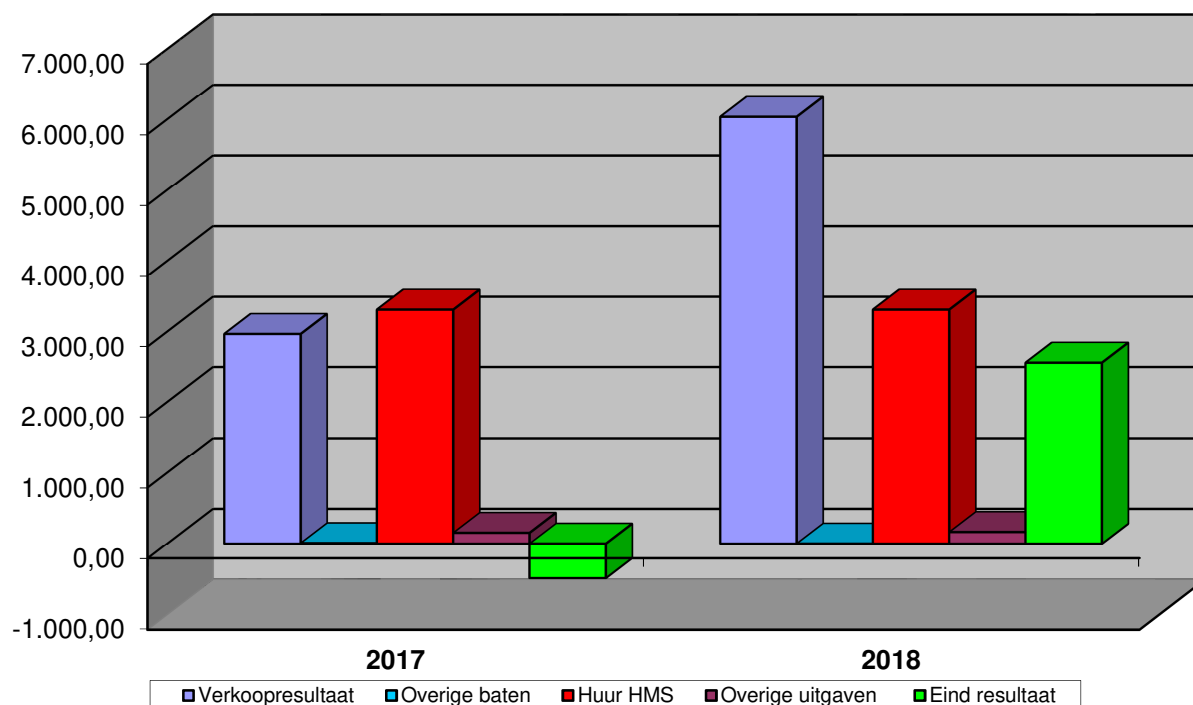
² Met name door de gestarte donateur win actie worden meer donaties verwacht, inmiddels gerealiseerd.

³ Alleen de in het jaar betaalde contributies zijn vermeld.

Jaarrekening van de RETM over 2018

	2017	2018	2018	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
	€	€	€	€
Energie Havenstraat 5	282,56	280,00	559,43	550,00
Energie Karperweg 44	2.936,53	2.900,00	2.967,47	2.900,00
Rioolbelasting	0,00	150,00	0,00	0,00
Water Karperweg 44	163,69	160,00	96,82	160,00
Waterschapsbelasting Karperweg 44	157,95	160,00	159,54	160,00
Verkoop oude metalen	0,00	-200,00	0,00	0,00
	18.731,79	20.000,00	20.831,00	20.320,00
Kosten Werkplaats				
Opleidingen Bedrijfs Hulp Verlening	0,00	750,00	799,25	750,00
Kantinekosten	102,11	150,00	51,44	150,00
Restauratie Trams Algemeen	180,21	1.000,00	329,82	1.000,00
Onderhoud machines/gereedschappen	648,27	2.500,00	527,58	2.500,00
Telefoonkosten Karperweg	648,60	700,00	713,77	700,00
Flessengasverbruik	665,72	750,00	801,28	750,00
	2.244,91	5.850,00	3.223,14	5.850,00

Resultaten RETM Tramshop over de jaren 2017 en 2018



Jaarrekening van de RETM over 2018

	2017	2018
Alle bedragen zonder BTW	€	€
Omzet HMS belast met 6%	4.562,35	4.086,51
Omzet HMS belast met 21 %	4.075,98	3.643,24
Omzet HMS vrij	5.562,07	5.500,30
Omzet overig belast met 6 %	221,72	323,63
Omzet overig belast met 21%	157,60	1.185,86
Omzet overig vrij	253,15	737,77
Totaal Omzet HMS	14.200,40	13.230,05
Totaal Overige omzet	632,47	2.247,26
 Totaal Omzet ex BTW	 14.832,87	 15.477,31
 Voorraadtoename(-) / afname(+)	 2.731,80	 2.607,96
Inkopen boeken	5.034,85	3.594,62
Inkopen trammodellen e.d.	286,00	944,00
Inkopen video's / DVD's	353,28	111,09
Inkopen overig	3.461,31	2.186,20
 Kostprijs van de omzet ex BTW	 11.867,24	 9.443,87
 Verkoopresultaat	 2.965,63	 6.033,44
 Huur HMS	 3.307,00	 3.307,00
Overige uitgaven	153,12	164,08
Overige kosten	3.460,12	3.471,08
Ontvangen rente	7,09	0,66
Overige ontvangsten	0,00	0,00
Overige baten	7,09	0,66
 RESULTAAT	 - 487,40	 2.563,02
 Verkoopresultaat als percentage omzet	 19,99	 38,98
Resultaat als percentage omzet	-3,29	16,56
 Waarde voorraad in eigendom	 9.042,20	 6.434,24
Voorraadtoename(+) afname(-)	-2.731,80	-2.607,96

****einde****