

Rijdend Electrisch TramMuseum

Jaarverslag en Jaarrekening 2019



Amsterdam, 7 juli 2020

IBAN NL25INGB0003933987

t.n.v. RETM Amsterdam

- KvK Amsterdam: 40530537
- BTW nummer: NL803697922B01

Vereniging RETM

Haarlemmermeerstation

Amstelveenseweg 264

1075 XV Amsterdam

Vastgesteld op de ALV RETM 16-7-2020

Samenvatting. 2019 was voor de RETM financieel een zeer goed jaar, met een positief resultaat van 36.627 €.

Financieel stond en staat de RETM er wederom zeer goed voor. Dankzij de bijdragen van zo veel vrienden en donateurs en “een verstandige poot op de knip” is onze schatkist goed gevuld: eind 2019 hadden wij 242.731 € op rekening en in contanten, ruim 23.322 € meer (positieve kasstroom) dan aan het begin van dat jaar.

De vereniging had – gegeven haar balanstotaal einde boekjaar van 269.822 € en eigen vermogen van 236.669 € (excl. fondsen etc.) – einde 2019 niet meer dan zeer beperkte kortlopende schulden en vorderingen. Liquiditeit (“beschikbaarheid van geld” voor de doelen van de vereniging) en solvabiliteit (verhouding van eigen en vreemd vermogen) zijn beide dan ook meer dan uitstekend.

De begroting 2020 is opgesteld op grond van voortzetting van huidige en bestendige activiteiten van de vereniging (afgezien van de coronacrisis).

Toelichting algemeen. De RETM is een ANBI en dus is deze jaarrekening ingericht volgens RJ 640/650 (niet verplicht maar wél aanbevolen, volgens voorschriften van de Raad voor de Jaarverslaggeving, geldend voor rechtspersonen zonder winstogmerk en met een beperkt balanstotaal).

De vereniging is omzetbelastingplichtig en is in beginsel Vpb-plichtig (onder ANBI-regime, al worden Vpb-aanslagen niet opgelegd). Alle bedragen in de winst- verliesrekening zijn daarom exclusief omzetbelasting, voor zover van toepassing.

Grondslagen van waardebepaling. Materiële vaste activa zijn opgenomen voor (telkens) 1 € dan wel voor vaste bedragen betrekkelijk (onderdelen van) trams. Voorraden Tramshop zijn geactiveerd tegen inkoopwaarde (behoudens afschrijvingen over inkopen vóór 2019). Vorderingen en schulden zijn bepaald op nominale waarden.

Aansluiting op de vastgestelde jaarrekening 2018. De jaarrekening 2018 is niet ingericht volgens RJ640/650. Toch is de balans van die jaarrekening het uitgangspunt van de concept-jaarrekening 2019. Dit verklaart verschillen tussen deze jaarrekening en de jaarrekening 2018.

Fondsen / reserveringen. Het restauratiefonds is “gespekt” met 5.000 € (op grond van voorwaardelijke giften van [naam lid]). Voorgesteld wordt om het resultaat van de Tramshop (3.644 €) toe te voegen aan het Bouwfonds.

Jaarrekening v. begroting. Door (gelukkig meer dan verwachte) donaties en bijzondere baten is het resultaat beter dan begroot.

Financiële vooruitzichten. Bij voortdurende van de huidige omstandigheden en voortzetting van huidig beleid zijn die (dus) zonder meer goed. De nu bijgevoegde begroting 2020 (in 2019 niet vastgesteld en dus te baseren op bestendig beleid) laat dit zien.

Tramshop. In de jaarrekening 2018 werd een afzonderlijke w/v-rekening van de Tramshop geboden. De Tramshop maakt deel uit van de RETM en moet dus ook deel uitmaken van de jaarrekening RETM (met afzonderlijke specificatie). Op de voorraden van de Tramshop wordt (na de eenmalige afschrijving in 2018) niet verder afgeschreven.

Niet uit de jaarrekening blijvende financiële rechten en plichten en verplichtingen. Die hebben in hoofdzaak te maken met de nog niet voltooide afrekening van de schenking onder last door [naam lid] (5x jaarlijks, 2016-2020, totaal 75.000 €) tussen RETM, EMA & SBCAVM. Volgens overeenkomst van 24-12-2016 tussen [naam lid] en de RETM zijn doel en strekking van die schenking uitsluitend “verlichting van de op de RETM, de EMA en de SBCAVM drukkende kosten van berging der museumtrams.” Tot nu toe is die schenking niet afzonderlijk gecrediteerd (gegeven derden-rechthebbenden dus als afzonderlijk fonds op de balans en dus ten koste van het verenigingsvermogen), afgezien van de nu dus ook vrijgevallen post “overlopend passief” volgens vastgestelde jaarrekening einde 2018. Uitgaven ten laste van de schenking zijn dus ook niet afzonderlijk verantwoord. In het kader van “bestendig beleid” is er in overleg met de schenker en de kascommissie voor gekozen om de schenking niet alsnog (afzonderlijk) te crediteren. Financiële verplichtingen van de RETM ter zake van deze schenking jegens EMA en SBCAVM moeten nog nader in overleg worden vastgesteld.

Balans per 31-12-2019

	2019	2018
	€	€
Vaste Activa	7.432	7.432
Vlottende Activa	262.390	238.172
Totaal Activa	269.822	245.604
Verenigingsvermogen	228.151	191.524
Bestemmingsreserve	36.896	28.252
Kortlopende schulden	4.775	25.828
Totaal passiva	269.822	245.604

Toelichting Activa boekjaar 2019

	2019	2018	
	€	€	
Vaste Activa			
Stenen loods	1	1	
Tremmencentrum	1	1	
Romney loods	1	1	
Glasloods	1	1	
Kantine + Magazijn	1	1	
Gebouwen en terreinen in eigen beheer	5	5	1
Trams eigendom RETM	7.425	7.425	2
Aggregaat diesel in 330	1	1	
Inventaris Tramshop	1	1	3
	7.432	7.432	
Voorraden en vorderingen			
Voorraden Tramshop	7.850	6.434	4
BTW tegoed	244	7.749	
Waarborg Derden	39	39	
Debiteuren stallingsgelden	5.731	0	5
Rekening courant met EMA 2018	3.335	3.335	
Rekening courant met EMA 2019	2.461	0	6
Rekening courant met SBCAVM	0	908	
	19.659	18.465	
Liquide Middelen			
Kassen	5.686	5.022	7
Bankrekeningen	237.045	214.387	8
Kruisposten	0	299	
	242.731	219.708	
Totaal Activa	269.822	245.604	

- 1 De vereniging heeft een vijftal bedrijfsgebouwen met vaste inboedel in haar bezit
De bedrijfsgebouwen met inboedel zijn gewaardeerd op de symbolische waarde van € 1,-
2 GVB 902 € 350,00+HTM 1024 € 450,00+draaistellen € 625,- Trucks/Wielen € 6.000,-
3 De nagelvaste inventaris van de Tramshop is symbolisch gewaardeerd op € 1,-
4 Conform voorraadopname 31-12-2019
5 vordering per 31-12-2019 2e hjr stallinggelden
6 Bevestigd door EMA per 31-12-2019 op 20-05-2020
7 Conform kasopname 31-12-2019
8 Conform opgave banken 31-12-2019

Toelichting passiva boekjaar

2019	2019	2018	
	€	€	
Verenigingsvermogen			
Verenigingsvermogen	<u>228.151</u>	<u>191.524</u>	1
Bestemmingsreserves			
Restauratiefonds [naam lid]	5.000	0	2
Algemeen Restauratiefonds	18.195	14.511	3
Kantinefonds	12.477	12.477	4
	<u>1.224</u>	<u>1.224</u>	5
	36.896	28.252	
Schulden op korte termijn			
Crediteuren	3.353	2.566	6
Waarborggeld sleutels	1.423	1.351	7
Vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>21.912</u>	8
	4.775	25.828	
Totaal passiva	<u>269.822</u>	<u>245.604</u>	

1 Het verenigingsvermogen plus fondsen en reserves bedraagt € 265.047

2 Donatie [naam lid] wordt fonds

3 Het bouwfonds is vermeerderd met het resultaat Tramshop
(als in 2018, toen al vermeerderd met "geblokkeerd vermogen
Tramshop")

4 Het restauratiefonds is niet aangesproken

5 Het kantinefonds is niet aangesproken

6 Conform opgave crediteuren per 31-12-2019

7 Verhoogd conform 6 stortingen waarborggelden sleutels in 2019

8 Vrijval in verband met niet langer afzonderlijk verantwoorde
schenking [naam lid] (zie ntn. 1 en 3)

Baten en Lasten over het jaar 2019

	2019	2019	2018
	realisatie	begroting	realisatie
	€	€	€
Donaties en Vrienden	29.686	12.500	12.566
Contributies	6.314	6.000	6.371
Omzet tramshop	14.763	0	0
Diverse ontvangsten	0	700	1.782
Ontvangen rente	0	100	152
Bijzondere baten	33.009	0	0
Stallingsgelden	18.325	19.000	19.292
Totaal baten	102.096	38.300	40.163
Algemene kosten	3.809	7.695	9.001
Kosten OV Toen	2.471	1.400	1.416
Kosten Huisvesting	38.934	21.170	20.831
Kosten Werkplaats	5.492	5.850	3.223
Kosten tramshop	11.119		
Toevoeging bouwfonds resultaat tramshop	3.644		2.563
Totaal kosten	65.469	36.115	34.472
Resultaat	36.627	2.185	3.128

Toelichting Baten en Lasten over het jaar 2019

	2019	2019	2018	
	realisatie	begroting	realisatie	
	€	€	€	
Baten Algemeen				
Donaties en Vrienden	29.686	12.500	12.566	1
Contributies	6.314	6.000	6.371	2
Omzet tramshop	14.763	0	0	3
Diverse ontvangsten	0	700	1.782	
Ontvangen rente	0	100	152	
Bijzondere baten	33.009	0	0	4
Stallingsgelden	18.325	19.000	19.292	5
Totaal	102.096	38.300	40.163	
Algemene kosten				
Algemene beheerskosten	1.547	1.000	1.393	6
Bank en incassokosten	467	200	216	7
Bestuurdersaansprakelijkheidsv	641	400	392	8
Bijzondere lasten	800	2.500	2.554	9
Contributies derden	59	95	75	
Jubilea en afscheid	130	0	0	
Publiciteitskosten algemeen	0	1.500	2.110	
Publiciteitskosten donateurs	0	1.500	1.784	
Totaal	3.643	7.195	8.524	

Kosten tramshop 2019	11.119			10
Toevoeging bouwfonds resultaat tramshop	3.644		2.563	11
Secretariaatskosten				
Automatiseringskosten	165	250	257	
Kantoorbehoeften	0	50	21	
Portokosten	0	200	200	
Totaal	165	500	477	
Kosten blad OV-toen				
Drukkosten blad OV-toen	2.261	1.200	1.216	12
Verzendkosten blad OV-toen	210	200	201	
Totaal	2.471	1.400	1.416	
Kosten Huisvesting				
Grondhuur	11.033	10.600	10.565	13
Opslagkosten elders (AVM)	12.651	0	0	14
Onroerend zaakbelasting	880	900	605	
Onderhoud Algemeen gebouwen	6.055	2.000	1.883	15
Brandverzekering	1.549	1.550	1.787	
Brandpreventie gebouwen	160	250	241	
Beveiliging gebouwen	890	300	280	
EHBO uitrusting gebouwen	800	850	846	
Afvoer huisafval	849	850	841	
Afvoer chemisch afval	0	100	0	
Energie Havenstraat 5	549	550	559	
Energie Karperweg 44	3.194	2.900	2.967	16
Water Karperweg 44	162	160	97	
Waterschapsbelasting Karperw 44	162	160	160	
Totaal	38.934	21.170	20.831	
Kosten Werkplaats				
Opleidingen BHV	0	750	799	
Kantinekosten	328	150	51	
Restauratie Trams Algemeen	1.490	1.000	330	17
Onderhoud machines/gereedschappen	2.304	2.500	528	18
Telefoonkosten Karperweg	690	700	714	
Flessengasverbruik	680	750	801	
Totaal	5.492	5.850	3.223	
Totaal Kosten	65.469	36.115	37.035	
Totaal Opbrengsten	102.096	38.300	40.163	
Resultaat	36.627	2.185	3.128	

1 Donaties en donaties van vrienden zijn bij elkaar opgeteld

- 2 Totaal betaalde contributies 2019
- 3 Omzet tramshop is € 14.763,24 ex BTW
- 4 Vrijval vooruitontvangen bedragen 2019 € 20.210,- Aandeel OV Toen € 3325,- en Centraal Beheer schadevergoeding € 2651,- en diverse ontvangsten tramhuur
- 5 Opbrengst stallinggelden inclusief 2e hjr 2018 die niet in debiteuren waren genomen
- 6 KPN en Nieuwjaarsreceptie
- 7 Conform opgave ING
- 8 Bestuurdersaansprakelijkheidsverz
- 9 Veldhuizen en Lisa Company
- 10 Kosten tramshop inclusief huur
- 11 Conform besluit ALV
- 12 2 facturen van € 1.200,- van Impressed BV
- 13 Gemeente Amsterdam en Self Storage
- 14 Opslagkosten AVM
- 15 Vervanging rolluiken
- 16 Nuon /Waternet
- 17 Smederij Kluck donatie [naam lid] in mindering gebracht
- 18 Na doorbelasting aan EMA

Toelichting Tramshop

Omzet	14.763
<u>Kosten</u>	
Voorraadmutatie	1.415
Inkoop shop	-9.227
Huur EMA	-3.307
Totaal kosten tramshop	-11.119
Resultaat	3.644

Begroting 2020

€

Baten

Donaties en Vrienden	12.000
Contributies	6.000
Omzet tramshop	10.000
Diverse ontvangsten	1.000
Ontvangen rente	0
Bijzondere baten	1.000
Stallingsgelden	<u>19.000</u>
Totaal	<u><u>49.000</u></u>

Kosten

Algemene kosten

Algemene beheerskosten	1.000
Bank en incassokosten	200
Bestuurdersaansprakelijkheidsv	400
Bijzondere lasten	2.500
Contributies derden	95
Jubilea en afscheid	0
Publiciteitskosten algemeen	1.500
Publiciteitskosten donateurs	<u>1.500</u>
Totaal	7.195

Kosten tramshop

9.000

Secretariaatskosten

Automatiseringskosten	250
Kantoorbehoeften	50
Portokosten	<u>200</u>
Totaal	500

Kosten blad OV-toen

Drukkosten blad OV-toen	1200
Verzendkosten blad OV-toen	<u>200</u>
Totaal	1.400

Kosten Huisvesting

Grondhuur	10.600
Opslagkosten elders (AVM)	pm
Onroerend zaakbelasting	900
Onderhoud Algemeen gebouwen	2.000

Brandverzekering	1.550
Brandpreventie gebouwen	250
Beveiliging gebouwen	300
EHBO uitrusting gebouwen	850
Afvoer huisafval	850
Afvoer chemisch afval	100
Energie Havenstraat 5	550
Energie Karperweg 44	2.900
Water Karperweg 44	160
Waterschapsbelasting Karperw 44	160
Totaal	<u>21.170</u>

Kosten Werkplaats

Opleidingen BHV	750
Kantinekosten	150
Restauratie Trams Algemeen	1.000
Onderhoud machines/gereedschappen	2.500
Telefoonkosten Karperweg	700
Flessengasverbruik	750
Totaal	<u>5.850</u>

Totaal Kosten	45.115
Totaal Opbrengsten	<u>49.000</u>
Resultaat 2020	3.885