



Jaarrekening 2019

Stichting Stadskanaal Rail, Stadskanaal

Inhoudsopgave

	pagina
Accountantsrapportage	
Samenstellingsverklaring	3
Informatie over de Stichting	4
Bestuursverslag	5
Jaarrekening 2019	
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten over 2019	8
Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten	
- Toelichting waarderingsgrondslagen	10
- Toelichting op de activa	10
- Toelichting op de passiva	12
- Toelichting op de baten en lasten	14
Ondertekening bestuur	17

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Stadskanaal RAIL

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming. De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

De jaarrekening van Stichting Stadskanaal RAIL te Stadskanaal 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 de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 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 in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven (Richtlijn C1). 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 Stadskanaal RAIL.

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.

Wij vestigen de aandacht op bladzijde 4 en 17 van de jaarrekening waar is aangegeven dat de Stichting Stadskanaal Rail al geruime tijd verliesgevend is met betrekking tot haar reguliere bedrijfsactiviteiten. Daarnaast is daarbij aangegeven dat de STAR in 2020 geconfronteerd is met de COVID-19 pandemie en de gevolgen daarvan voor de exploitatie. Op grond hiervan zou twijfel kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Groningen, 16 juni 2020

Radgiver accountancy
namens deze,

w.g.
T. Bos RA

w.g.
A. Schuurman



Informatie over de Stichting

Rechtsvorm

De stichting Stads kanaal Rail is een stichting met volledige rechtsbevoegdheid en is opgericht op 26 juni 1992. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 41015196.

Doelstelling van de stichting

Volgens de statuten van de stichting zijn de doelstellingen:

De ontwikkeling van voorzieningen voor dagrecreatie en recreatie in het algemeen door het verbinden van recreatieve attracties met historische vervoermiddelen;

Het behoud van de spoorlijnverbinding Groningen-Zuidbroek-Veendam-Stads kanaal-Musselkanaal;

Het stimuleren van regionale werkgelegenheid.

Continuïteit

Stichting Stads kanaal Rail leidt sinds jaren verlies op haar bedrijfsactiviteiten. De marktomstandigheden zijn de afgelopen jaren niet significant verbeterd. De stichting is in 2019 in staat geweest om op basis van haar inkomsten, uitgaven en extra incidentele opbrengsten aan haar verplichtingen te voldoen. Hierbij merken wij op het structurele onderhoud aan het erfgoed in 2019 plaats heeft kunnen vinden. De continuïteit en het uitgevoerde onderhoud van de stichting is vooralsnog gewaarborgd door de ondersteuning van diverse belanghebbenden, sponsors en donateurs.

In 2020 is de stichting geconfronteerd met de gevolgen van de COVID-19 pandemie. Hierdoor vielen in de periode waarin normalerwijze een substantieel deel van de jaarlijkse omzet wordt gerealiseerd, circa 85 % van haar inkomsten weg. Deze ontwikkeling is een bedreiging van haar financiële positie. De stichting maakt maximaal gebruik van de door de overheid afgekondigde steunmaatregelen.

Bestuursverslag bij de jaarrekening 2019 van de Stichting Stads kanaal Rail

Statutaire naam:	Stichting Stads kanaal Rail
Vestigingsplaats:	Stads kanaal
Rechtsvorm:	Stichting met volledige rechtsbevoegdheid, opgericht 26 juni 1992
ANBI-status:	Stichting Stads kanaal Rail heeft een ANBI-status met code: 803664217

Bestuurssamenstelling in 2019

P.H. Hofstra, voorzitter
J. Mijnheer, secretaris
H. Steegstra, penningmeester
F.J. Bouman
A. de Vries

Doelstelling van de stichting

De Stichting Stads kanaal Rail, beter bekend onder de naam Museumspoorlijn STAR, stelt zich tot doel het behoud van de spoorlijn Veendam – Stads kanaal – Musselkanaal als industrieel monument van de Veenkoloniën, en het berijden van deze lijn met historisch railmaterieel. Om dit doel te bereiken zet zij zich in voor het ontwikkelen voor dagrecreatie en recreatie in algemene zin, door het verbinden van recreatieve attracties met historische vervoermiddelen.

Activiteiten

De STAR rijdt met historisch stoom- en dieselmaterieel tussen Stads kanaal en Veendam en tussen Stads kanaal en Musselkanaal. Van de museumspoorlijnen in Nederland heeft de STAR de langste spoorlijn in haar bezit, totaal 29 kilometer. Daarnaast is een bescheiden commercieel bestaan opgebouwd in de verhuur van treinritten en ruimte voor vergaderingen of familiebijeenkomsten. Ter versterking van de publieksfunctie is in 1997 in Stads kanaal het nieuwe stationsgebouw gebouwd. In 2008 is de nieuwe rijtuigenloods annex museum geopend voor publiek.

Gang van zaken gedurende het boekjaar

In 2019 hebben we geen verstoringen in de infrastructuur gekend. De dienstregeling en de overige ritten konden ongestoord worden uitgevoerd.

Veel aandacht besteden we continu aan onze materieel-collectie. Het gaat om stoom- en diesellocomotieven en om vele personenrijtuigen en ook goederenwagens.

Het renoveren, maar ook het in stand houden vraagt veel menskracht, creativiteit, tijd en vaak ook geld. We verwijzen voor een overzicht graag naar ons geregeld verschijnende STAR-MAGAZINE, en met name naar nr. 61 (april 2017) die als Jubileumnummer is uitgegeven. In juni 2017 bestonden we 25 jaar.

Ook weg en werken, onze railinfrastructuur, vergt veel zorg en aandacht. Net als bij het materieel kan vaak een beroep worden gedaan op bevriende relaties voor bijzondere werkzaamheden of bijzondere materialen. Het bestuur is dankbaar voor dergelijke hulp, die we ook in 2019 weer mochten ervaren.

In financieel opzicht verliep 2019 conform begroting, echter ongunstiger dan in de vooraf-gaande jaren, met name het recordjaar 2017. Naast alertheid op nieuwe inkomstenbronnen streven wij een sober uitgavenniveau na.

De totale opbrengsten waren circa € 228.200 tegenover totale kosten van circa € 284.600. Uiteindelijk was het bedrijfsresultaat circa - € 56.600, na verwerking van afschrijvingen, waarvan € 8.700 ten laste van bestemmingsreserves is gebracht waarna € 47.900 ten laste van het eigen vermogen is gebracht. Duidelijk is dat de opbrengsten voldoende zijn om de normale kosten te dekken, maar dat de financieringslasten als gevolg van de leningen (rente en aflossing) moeilijk uit de normale exploitatie zijn te bekostigen. Onze conclusie is dat de schuldensituatie moet worden gesaneerd om continuïteit te kunnen bieden. En hiermee hebben we een grote uitdaging voor de komende jaren.

De STAR omvat niet alleen de Stichting Stadskanaal Rail, maar ook de Stichtingen Vrienden van de STAR en Rangeer. In deze 2 stichtingen gaan beperkte geldstromen om, waarbij de gelden kunnen worden geleend aan de STAR. Het bestuur heeft besloten dat het hierbij om formele leningen gaat.

Bestuurlijke zaken

In 2019 is verder gewerkt aan de structurering van onze opleidingen. Dat geldt ook voor de organisatie van de teams, die de dagelijkse werkzaamheden uitvoeren. En ook voor de procedures en maatregelen voor de veiligheid.

Als nieuw bestuursleden konden we Hans Mijnheer als secretaris en Feiko Bouwman begroeten, Daarmee bestond het bestuur eind 2019 uit 5 leden. Met Radgiver uit Groningen hebben we een actieve externe accountant.

In 2017 hebben we veel aandacht besteed aan een Ondernemingsplan voor de STAR om onze financiële toekomst te verbeteren, en zo mogelijk zeker te stellen. In 2018 en 2019 hebben we dit plan verder uitgewerkt.

Ook is het bestuur voortgegaan met de plannen en het overleg over het herinvoeren van Openbaar Vervoer op het baanvak Veendam-Stadskanaal. Het bestuur neemt daarbij een duidelijk standpunt in: medewerking is vanzelfsprekend mits het niet ten nadele van de STAR gebeurt. Er is een overeenkomst gesloten tussen de STAR en de Provincie Groningen. De STAR is bereid en ook al druk doende om dit belangrijke project voor te bereiden. De herinvoering zal gevolgen hebben voor de organisatie, maar zal ook de toekomst van onze Museumlijn op lange termijn veilig stellen.

In de overeenkomst is duidelijk dat herinvoering van personentreinen tussen Veendam en Stadskanaal, onverlet laat dat STAR haar Museumtreinen voor onbepaalde tijd kan blijven rijden. Volgens het zogenoemde omschakelingsprincipe kunnen Arriva en STAR samen, maar niet gelijktijdig gebruik van de lijn maken. Voor Arriva gaat het dan om Hoofdspoor, maar in de STAR stand kan de STAR zonder de hoofdspoor-eisen blijven rijden. Soms zal Arriva dan bepaalde treinen inkorten tot Veendam om de STAR ruimte te geven. Onder deze wezenlijke voorwaarden en een redelijke vergoeding, is STAR bereid om haar lijn over te dragen aan Prorail.

Ook loopt er een project tot reactivering van de nog in het landschap aanwezige spoorbaan van Stadskanaal naar Gasselte en Gieten, uitsluitend als Museumlijn, die vroeger door liep naar Assen, en vanuit Gasselte ook naar Emmen. Dit project is voor de STAR zeer interessant. In 2018 hebben we een verkenning uitgevoerd naar deze mogelijke reactivering. We deden dit samen met de adviseurs van CMO-STAMM, in opdracht van de gemeenten Aa & Hunze en Stadskanaal en de provincie Drenthe

Beleid vrij vermogen

Museumspoorlijn STAR heeft geen winstoogmerk, maar zet haar middelen in om haar doelstellingen waar te maken. Het resultaat over 2018 is onttrokken aan het eigen vermogen

Namens het STAR-bestuur, Pieter H Hofstra, voorzitter



Jaarrekening 2019 Stichting Stadskanaal Rail

Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	617.510	656.381
Transportmiddelen	740.552	746.244
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>283.123</u>	<u>306.168</u>
	<u>1.641.185</u>	<u>1.708.793</u>
Vlottende activa		
Vorraden	13.229	7.462
Vorderingen		
Overige vorderingen	4.285	12.786
Liquide middelen	22.079	28.422
	<u>1.680.777</u>	<u>1.757.463</u>



Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

Passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Stichtingsvermogen	367.251	415.128
Bestemmingsreserves	<u>128.584</u>	<u>137.273</u>
	<u>495.835</u>	<u>552.401</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	956.600	999.800
Overige langlopende schulden	<u>171.131</u>	<u>138.141</u>
	<u>1.127.731</u>	<u>1.137.941</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.631	7.799
Overige schulden en overlopende passiva	<u>53.582</u>	<u>59.322</u>
	<u>57.213</u>	<u>67.121</u>
	<u><u>1.680.777</u></u>	<u><u>1.757.463</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019 €	2018 €	begroting 2019	afwijking begroting
Baten				
Netto omzet	176.406	202.060	201.800	-12,58%
af: kostprijs van de omzet	-44.014	-62.496	-59.600	-26,15%
Brutomarge	132.392	139.564	142.200	-6,90%
Overige bedrijfsopbrengsten	38.187	36.763	29.500	29,45%
Overige baten	13.598	36.584	0	n.v.t.
Totale baten	184.176	212.911	171.700	7,27%
Lasten				
Lonen en salarissen	39.653	39.996	40.250	-1,48%
Afschrijvingskosten	67.608	66.141	66.100	2,28%
Bedrijfskosten	20.540	15.948	18.200	12,86%
Kosten vervoermiddelen	23.712	13.901	13.200	79,63%
Huisvestingskosten	51.248	48.970	53.700	-4,57%
Verkoopkosten	2.091	1.755	1.750	19,46%
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	23.149	0	n.v.t.
Kantoorkosten	5.447	6.144	5.950	-8,45%
Algemene kosten	19.661	16.067	16.500	19,16%
Rente en soortgelijke kosten	10.784	13.512	12.100	-10,87%
Totale lasten	240.744	245.583	227.750	5,71%
Saldo der baten en lasten	-56.568	-32.672	-56.050	1%
Het saldo is als volgt verdeeld:				
Stichtingsvermogen	-47.878	-31.322		
Bestemmingsreserve onderhoud	-6.511	-1.350		
Bestemmingsreserve professionalisering	-2.179	0		
	-56.568	-32.672		

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemene grondslagen voor de opstelling

De jaarrekening over het verslagjaar 2019 opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn RJ/640 Organisaties zonder winststreven.

Aangezien de Stichting te typeren is als een kleine organisatie zonder winststreven, wordt er vanaf het verslagjaar 2016

de richtlijnen C1 kleine organisaties zonder winststreven toepast.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva alsmede voor het bepalen van het resultaat is de verkrijgingsprijs.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	40 jaar	
Rijdend materieel	Museaal	geen afschrijving i.v.m museale karakter
Rijdend materieel	Overig	25 jaar
emplacement/baanvakken	40 jaar	
Inventarissen	15/25 jaar	

In 2009 zijn de afschrijvingstermijnen voor rijdend materieel met museaal karakter met terugwerkende kracht aangepast naar 'geen afschrijving'.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

De ontvangen investeringssubsidies zijn in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de materiële vaste activa. In de staat van activa wordt extra comptabel het bedrag aan subsidie vermeld.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel de lagere opbrengst-waarde.

De verkrijgingsprijs van de grond- en hulpstoffen wordt bepaald op grond van de 'First-in, First-out' regel.

**Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikbaar staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kort lopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties enerzijds, en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Transport middelen	Andere vaste bedrijfs middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschafwaarde	6.755.408	840.762	630.826	8.226.996
Af: Investeringssubsidies	-4.007.445	0	0	-4.007.445
Cumulatieve afschrijvingen	-2.091.582	-94.518	-324.658	-2.510.758
	<u>656.381</u>	<u>746.244</u>	<u>306.168</u>	<u>1.708.793</u>
Mutaties boekjaar				
Investeringen	0	0	0	0
Correctie voorgaande jaren:				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
afschrijvingen				0
Afschrijving	-38.871	-5.692	-23.045	-67.608
	<u>-38.871</u>	<u>-5.692</u>	<u>-23.045</u>	<u>-67.608</u>
Stand per 31 december 2019				
Aanschafwaarde	6.755.408	840.762	630.826	8.226.996
Af: Investeringssubsidies	-3.874.064	0	0	-3.874.064
Cumulatieve afschrijvingen	-2.263.834	-100.210	-347.703	-2.711.747
	<u>617.510</u>	<u>740.552</u>	<u>283.123</u>	<u>1.641.185</u>
Afschrijvingspercentages	2,50%	0% - 25%	2,5% - 33,3%	

Op de materiële vaste activa zijn investeringspremies ontvangen van de provincie Groningen, de gemeenten Stadskanaal en Veendam, alsmede van ISP/EFRO.

Deze subsidiegelden zijn afgewikkeld. In het overzicht materiële vaste activa zijn deze subsidiegelden in mindering op de aanschafwaarde gebracht.



Vlottende activa	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorraad		
Vorraden	<u>13.229</u>	<u>7.462</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	24.279	32.739
Voorziening dubieuze debiteuren	-23.149	-23.149
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	2.986	1.604
Omzetbelasting	<u>169</u>	<u>1.591</u>
	<u>4.285</u>	<u>12.786</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant Rabobank	16.299	24140,31
Kas	<u>5.780</u>	<u>4.282</u>
	<u>22.079</u>	<u>28.422</u>



Eigen vermogen	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	415.129	446.451
Bestemming resultaat 2019	<u>-47.878</u>	<u>-31.322</u>
	<u>367.251</u>	<u>415.129</u>

Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve onderhoud	97.787	104.298
Bestemmingsreserve co-financiering Leader	14.601	14.601
Bestemmingsreserve Algehele Professionalisatie	<u>16.196</u>	<u>18.375</u>
	<u>128.584</u>	<u>137.273</u>

Bij de bestemmingsreserve onderhoud is € 6.511,- opgeteld. De onderhoudskosten worden van de bestemmingsreserves afgehaald na het resultaat vastgesteld te hebben.

Bestemmingsreserves onderhoud		
Stand per 1 januari	104.298	105.648
Bestemming resultaat 2019	inspectie en keuring overig onderhoud	0
	<u>-6.511</u>	<u>-1.350</u>
Stand per 31 december	<u>97.787</u>	<u>104.298</u>

Deze reserve is gevormd uit bijdragen van de provincie Groningen, deze wordt ingezet ten behoeve van onderhoudsuitgaven.

Bestemmingsreserves co-financiering Leader		
Stand per 1 januari	14.601	14.601
Bestemming resultaat 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>14.601</u>	<u>14.601</u>

Deze reserve is gevormd uit Leader gelden. De reserve wordt ingezet ten behoeve van onderhoud infra, onderhoud stoomlocs en professionalisatie.

Bestemmingsreserves algehele professionalisering		
Stand per 1 januari	18.375	18.375
Bestemming resultaat 2019	<u>-2.179</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>16.196</u>	<u>18.375</u>

De reserve wordt ingezet ten behoeve van de algehele professionalisering.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire lening 1 - Rabobank (.021)	171.600	214.800
Hypothecaire lening 1 - Rabobank (.206)	<u>785.000</u>	<u>785.000</u>
	<u>956.600</u>	<u>999.800</u>

Hypothecaire leningen verloop:	lening 1 (.021)		Lening 2 (.206)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€
stand per 1 januari	258.000	301.200	785.000	785.000
af: reguliere aflossing verslagjaar	-43.200	-43.200		
Stand per 31 december	214.800	258.000		
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-43.200	-43.200		
Stand langlopende schuld per 31 december	<u>171.600</u>	<u>214.800</u>	<u>785.000</u>	<u>785.000</u>

Op de Hypothecaire lening 1 wordt maandelijks € 3.600,- afgelost. De rente bedroeg vanaf 1 maart 2016 3,90% per jaar.

Hypothecaire lening 2 is bij de financiële herconstructie in 2009 voor een periode van 15 jaar niet opeisbaar en vrij van aflossing en rente.

Tegenover de door de bank verstrekte kredietfaciliteit / hypotheek is als zekerheid verstrekt:

- eerste hypotheekrecht op onroerende zaken aan de stationsstraat te Stadskanaal en bedrijfspand en overige onroerende zaken te Veendam.
- pandrecht op inventaris, inclusief rijdend materieel.

**Overige langlopende schulden**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Lening Stichting STAR donateurs	98.995	66.005
Lening Stichting Rangeer	<u>72.136</u>	<u>72.136</u>
	<u>171.131</u>	<u>138.141</u>

Deze leningen zijn rentevrij. Jaarlijks worden de aflossingsmogelijkheden, rekening houdend met de financiële positie van STAR, in onderling overleg met de besturen afgestemd.

Kortlopende schulden

Crediteuren	3.631	7.799
Overlopende projecten*	1.452	2.159
Vooruitontvangen bijdrage 2019 NL doet	0	400
Nog te betalen kosten	6.585	10.866
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.680	1.680
Vooruitontvangen E-tickets	665	1.017
Aflossingsverplichting langlopende leningen	<u>43.200</u>	<u>43.200</u>
	<u>57.213</u>	<u>67.122</u>

	Stand 1-1-2019	2019 Kosten	Stand 31-12-2019
Overlopende projecten:			
Revisie 52 8082	0	0	0
Revisie WR 131	<u>2.159</u>	<u>707</u>	<u>1.452</u>
	<u>2.159</u>	<u>707</u>	<u>1.452</u>

* De bijdragen derden ten behoeve van de projecten zijn opgenomen onder overlopende projecten en zijn specifiek voor deze projecten verstrekt. Bij realisatie worden de kosten en opbrengsten in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	2019	2018
	€	€
Netto omzet		
Treinvervoer	72.671	83.484
Horeca	48.283	64.482
Arrangementen/evenementen	23.876	27.628
Verhuur bovenwoningen	8.718	8.718
Educatiecentrum	2.378	2.243
Verhuur station Stadskanaal en Veendam	1.230	1.940
Souvenirs	2.641	2.836
Stadskanaal onder Stoom/ Open dagen	16.609	10.730
	176.406	202.060
Kostprijs van de omzet		
Inkoop treinvervoer	3.513	13.102
Inkoop horeca	27.300	33.293
Educatiecentrum	418	364
Kosten arrangementen	8.503	9.190
Inkoop Souvenirs	1.190	2.549
Kosten Stadskanaal onder Stoom / Open dagen	3.090	3.999
Kosten inzake projecten	0	0
	44.014	62.496
Brutomarge	132.392	139.564
Overige bedrijfsopbrengsten		
Vergoeding overwegen	24.768	25.016
Verhuur grond	3.369	3.430
Sponsorbijdragen ondernemingen	604	616
Overige opbrengsten	1.410	1.543
Verkoop haardhout	190	556
Fotografie/film opnames	705	1.035
Giften pariculieren en bedrijven	3.750	3.002
Verkoop divers	3.391	1.564
	38.187	36.763
Overige baten		
Opbrengsten projecten met derden	258	37.917
Kosten projecten met derden	-1.286	-15.000
Diverse baten	14.626	13.667
	13.598	36.584
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	51.784	73.347



Lasten	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Salarissen	31.050	31.283
Sociale lasten	7.094	6.918
Kantinekosten	666	520
Diverse personeelskosten	844	1.275
	<u>39.653</u>	<u>39.996</u>
Afschrijvingen		
Afschrijving gebouwen en terreinen	38.871	38.744
Afschrijvingen overige	28.737	27.397
	<u>67.608</u>	<u>66.141</u>
Bedrijfskosten		
Kolen, smeermiddelen en stookhout	16.354	12.357
Kosten werkplaats	2.500	2.424
Onderhoud machines en gereedschappen	1.464	324
Olie, smeermiddelen t.b.v. machines	206	160
Kosten werkzaamheden tbv derden	0	581
Kleine aanschaffingen	15	101
	<u>20.540</u>	<u>15.948</u>
Kosten vervoermiddelen		
Brandstoffen	8.523	7.323
Onderhoud en reparaties	14.208	5.711
Verzekeringen	981	868
	<u>23.712</u>	<u>13.901</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud	9.694	11.284
Assurantiepremie onroerend goed	5.843	4.681
Onroerendzaakbelasting	4.005	4.007
Gas, water en elektra	20.944	20.434
Waterschapslasten	3.607	3.960
Kosten vuilafvoer	5.373	2.611
Overige huisvestingskosten	1.783	1.994
	<u>51.248</u>	<u>48.970</u>
Verkoopkosten		
PR-drukwerk	2.091	1.755
	<u>2.091</u>	<u>1.755</u>
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren		
Voorziening dubieuze debiteuren	0	23.149
	<u>0</u>	<u>23.149</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	686	942
Porto	1.328	1.937
Telefoon/fax/internet	2.039	1.869
Drukwerk	1.395	1.396
	<u>5.447</u>	<u>6.144</u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.290	3.150
Assurantiepremie	9.580	9.580
Reis- en verblijfkosten	374	405
Abonnementen en contributies	540	716
Opleidingen	0	0
Bestuurs- en vergaderkosten	0	113
Kosten betaalautomaten	1.308	839
Kosten E-tickets	820	749
Overige algemene kosten	<u>3.749</u>	<u>514</u>
	<u>19.661</u>	<u>16.067</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten leningen	9.348	11.050
Bankrente en -kosten	<u>1.436</u>	<u>2.462</u>
	<u>10.784</u>	<u>13.512</u>

Jaarrekening 2019 tov begroting 2019:

De omzet is circa € 25.000 lager dan de begroting. De lagere omzet heeft met name betrekking op treinvervoer en horeca. De inkoopkosten is circa €15.500 lager dan de begroting. De lagere kosten hebben met name betrekking op minder inkoop voor treinvervoer en horeca. De brutomarge is circa 7% lager dan de begroting. De overige baten zijn circa €13.500 hoger uitgevallen dan begroot. Ondanks fors minder projecten met derden. De verkoopkosten zijn circa 19% hoger dan begroot. Dit betreft PR-drukwerk. De rentekosten zijn lager dan begroot, circa 11%. Dit betreft rentekosten, deze zijn circa €2.700 lager dan voorgaand jaar.



Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben op diverse materiële en ingrijpende manieren negatieve gevolgen gehad voor de economische activiteit in het algemeen en de STAR specifiek:

Als gevolg van de genomen overheidsmaatregelen moesten wij per 15 maart 2020 onze vervoersactiviteiten staken en onze horecafaciliteiten sluiten. Dit zijn de belangrijkste inkomstenbronnen van de STAR.

De effecten hiervan zijn dat onze cumulatieve inkomsten in het eerste halfjaar 2020 circa 85% lager zijn dan de inkomsten die wij in die periode begroot hadden. Dit heeft een directe invloed op de exploitatieresultaten.

Op dit moment hebben wij maximaal een beroep gedaan op die delen van de door de overheid afgekondigde steunpakketten die voor ons van toepassing kunnen zijn.

Afhankelijk van de duur van de Covid-19-crisis en de aanhoudende negatieve gevolgen voor de economische activiteit zal de STAR in 2020 te maken krijgen met verdere negatieve resultaten. Het is niet mogelijk de exacte gevolgen voor onze activiteiten in de rest van 2020 en daarna te voorspellen. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen en de daarmee samenhangende overheidsmaatregelen voorzien wij thans een voorzichtige herstart van onze activiteiten in de loop van juni 2020. Hiervoor zijn inmiddels de nodige protocollen ontwikkeld.

Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Ondertekening bestuur

Stadskanaal

16 juni 2020

bestuur:

de heer P.H. Hofstra (voorzitter)

de heer F.J. Bouman

de heer J. Mijnheer (secretaris)

de heer A. de Vries

de heer H. Steegstra (penningmeester)