



REKENMAATJE

**Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum
Texel
te De Cocksdorp
Jaarrekening 2024**



REKENMAATJE

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL VERSLAG	3
1 Samenstellingsverklaring	4
2 Resultaten	5
3 Financiële positie	6
JAARREKENING 2024	7
4 Balans per 31 december 2024	8
5 Winst-en-verliesrekening over 2024	10
6 Algemene toelichting	11
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
8 Toelichting op balans	14
9 Toelichting op winst-en-verliesrekening	16
10 Overige toelichtingen	19

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel
Postweg 126
1795JS De Cocksdorp

Den Burg, 7 mei 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel te De Cocksdorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Rekenmaatje BV
namens deze,

mr A.C.B.G. van der Vis RB

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 22.126, tegenover € 49.873 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	111.408	100,0	106.953	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	6.123	5,5	8.038	7,5
Kosten van grond- en hulpstoffen	-11.789	-10,6	-7.345	-6,9
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	105.742	94,9	107.646	100,6
Kosten vrijwilligers	10.487	9,4	6.630	6,2
Afschrijvingen en waardeveranderingen	16.298	14,6	16.501	15,4
Overige bedrijfskosten	58.239	52,3	34.642	32,4
Som der kosten	85.024	76,3	57.773	54,0
Bedrijfsresultaat	20.718	18,6	49.873	46,6
Financiële baten en lasten	1.408	1,3	-	-
Resultaat	22.126	19,9	49.873	46,6

3 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	194.256	195.427
Voorzieningen	10.000	3.409
	<u>204.256</u>	<u>198.836</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	83.459	89.469
	<u>83.459</u>	<u>89.469</u>
Werkkapitaal	<u><u>120.797</u></u>	<u><u>109.367</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

JAARREKENING 2024

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	65.920		79.692	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.539		9.777	
		83.459		89.469
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	5.976		12.151	
		5.976		12.151
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	548		602	
Belastingvorderingen	831		135	
Overlopende activa	4.621		7.061	
		6.000		7.798
Effecten		50		50
Liquide middelen		114.287		96.295
Totaal		<u>209.772</u>		<u>205.763</u>

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserves	40.000		-	
Overige reserves	154.256		195.427	
		194.256		195.427
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	10.000		3.409	
		10.000		3.409
Kortlopende schulden				
Leveranciers en handelskredieten	3.463		6.464	
Overlopende passiva	2.053		463	
		5.516		6.927
Totaal		<u>209.772</u>		<u>205.763</u>

5 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023
	€	€	€	€
Netto-omzet	111.408		106.953	
Overige bedrijfsopbrengsten	6.123		8.038	
Kosten van grond- en hulpstoffen	-11.789		-7.345	
Brutomarge		105.742		107.646
Kosten vrijwilligers				
Onbelaste uitkeringen	1.500		1.325	
Km vergoeding	4.305		2.835	
Overige kosten vrijwilligers	4.682		2.470	
Afschrijvingen en waardeveranderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	16.298		16.501	
Overige bedrijfskosten				
Overige kosten vrijwilligers	-		-	
Huisvestingskosten	22.401		11.010	
Exploitatiekosten	10.085		11.901	
Verkoopkosten	12.847		6.030	
Kantoorkosten	7.597		2.943	
Algemene kosten	5.309		2.758	
Som der kosten		85.024		57.773
Bedrijfsresultaat		20.718		49.873
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.408		-	
Financiële baten en lasten		1.408		-
Resultaat voor belastingen		22.126		49.873
Resultaat na belastingen		22.126		49.873

6 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel, statutair gevestigd te De Cocksdorp, bestaan voornamelijk uit: de exploitatie van een museum om de herinnering aan gebeurtenissen in en rondom de tweede wereldoorlog op Texel voor een breed publiek levend te houden.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel is feitelijk gevestigd te De Cocksdorp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41240176.

7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Zoals toegestaan in art. 2:395a lid 7 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20 % wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 100% van de WOZ-waarde afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere reële waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven: hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan; en er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te

wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Netto-omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

8 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	65.920	79.692
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.539	9.777
Totaal	<u>83.459</u>	<u>89.469</u>

VOORRADEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	<u>5.976</u>	<u>12.151</u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	548	602
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	831	135
Overlopende activa	4.621	7.061
Totaal	<u>6.000</u>	<u>7.798</u>

EFFECTEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Aandeel Texel Energie	<u>50</u>	<u>50</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Banktegoeden	113.882	96.295
Kasmiddelen	405	-
Totaal	<u>114.287</u>	<u>96.295</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve renovatie luchtvaartafdeling	40.000	-
Overige reserves		
Overige reserve	-	49.873
Vrije reserves	4.256	-4.446
Continuïteitsreserve	150.000	150.000
	<u>154.256</u>	<u>195.427</u>
Totaal	<u><u>194.256</u></u>	<u><u>195.427</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud	<u>10.000</u>	<u>3.409</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Leveranciers en handelskredieten	3.463	6.464
Overlopende passiva	2.053	463
Totaal	<u><u>5.516</u></u>	<u><u>6.927</u></u>

9 TOELICHTING OP WINST-EN-VERLIESREKENING

OMZET EN BRUTOMARGE

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Winkelverkopen	12.439	13.786
Entreegelden inclusief flightsimulator	98.969	93.167
	<u>111.408</u>	<u>106.953</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie Gemeente	4.648	6.717
Donaties	1.475	1.321
	<u>6.123</u>	<u>8.038</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>117.531</u>	<u>114.991</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen	11.789	7.345
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>105.742</u></u>	<u><u>107.646</u></u>

KOSTEN VRIJWILLIGERS

	2024	2023
	€	€
Onbelaste uitkeringen	1.500	1.325
Km vergoeding		
Km vergoeding	4.305	2.835
Overige kosten vrijwilligers	4.682	2.470
Totaal	<u><u>10.487</u></u>	<u><u>6.630</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERANDERINGEN

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	8.891	9.787
Bedrijfsinventaris	7.407	6.714
Totaal	<u><u>16.298</u></u>	<u><u>16.501</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Overige kosten vrijwilligers	-	-
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	10.047	1.133
Schoonmaak	2.529	2.243
Gas, water en elektra	4.155	2.319
Assurantiepremies onroerende zaak	972	1.259
Milieuheffingen en zuiveringsleges	150	185
Overige vaste huisvestingslasten	3.268	3.179
Overige huisvestingslasten	1.280	692
	22.401	11.010
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	964	4.367
Reparatie en onderhoud inventaris	2.352	4.691
Verzekering machines	3.363	2.843
Huur inventaris	3.406	-
	10.085	11.901
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	5.185	5.631
Representatie	346	399
Sponsoring	5.000	-
Reis en verblijf	2.316	-
	12.847	6.030
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	271	474
Porti	38	11
Telefoon en internet	585	565
Contributies en abonnementen	1.045	756
Software abonnementen	3.893	910
Overige kantoorkosten	1.765	227
	7.597	2.943

	2024	2023
	€	€
Algemene kosten		
Verzekeringen	217	208
Overige algemene kosten	3.095	2.550
Advieskosten	2.000	-
Betalingsverschillen	-3	-
	<u>5.309</u>	<u>2.758</u>
Totaal	<u>58.239</u>	<u>34.642</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	<u>1.408</u>	<u>-</u>

10 OVERIGE TOELICHTINGEN

RESULTAATBESTEMMING

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur heeft van het resultaat 2024 € 20.000 ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve renovatie luchtvaartafdeling. Het restant (€ 2.123) is ten gunste gekomen van de algemene reserves.

ONDERTEKENING

, 16 maart 2025

Naam

Handtekening

H. van Dijk