



Stichting Nationaal Smalspoor
gevestigd te Valkenburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2018



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
2. BESTUURSVERSLAG	5
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2018	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2018	11
3.3 Geldstroomoverzicht over 2018	12
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
3.5 Toelichting op de balans	15
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	20



Aan het bestuur van
Stichting Nationaal Smalspoor
J. Pellenburgweg 1
2235 SP Valkenburg

Noordwijk, 31 juli 2019

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Nationaal Smalspoor te Valkenburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 Nationaal Smalspoor. 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 er dan ook vanuit 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.

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



1.2 ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2017 bedroeg € 54.083. Dit bedrag werd conform voorstel van het bestuur voor € 2.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve spoorbouw, voor € 26.249 toegevoegd aan de bestemmingsreserve restauratie materieel, voor € 10.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen en voor € 15.834 toegevoegd aan de algemene reserve.



1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

<i>x 1.000</i>	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	128	28,1	162	45,6
Vorraden	36	7,9	2	0,6
Vorderingen	12	2,7	22	6,2
Liquide middelen	279	61,3	169	47,6
	<u>455</u>	<u>100,0</u>	<u>355</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	374	82,2	349	98,3
Kortlopende schulden	81	17,8	6	1,7
	<u>455</u>	<u>100,0</u>	<u>355</u>	<u>100,0</u>

Natuurlijk zijn wij altijd bereid een verdere toelichting te geven.

Hoogachtend,

Van Duyn Van der Geer BV

G.G. Guijt-Nijgh AA



2. BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Het jaar 2018 was voor de Stichting Nationaal Smalspoor een goed jaar al was het aantal bezoekers zo'n 10 % lager dan in het recordjaar 2017 vanwege de extreem lange en hete zomer.

De kwaliteit van de voorzieningen kon worden verbeterd en er werden plannen gemaakt voor de komende jaren. Na 25 jaar wachten komt nu eindelijk de voltooiing van de spoorlijn rond het Valkenburgse Meer in zicht. De stichting heeft in 2018 opdracht verstrekt aan het ingenieursbureau Movares om alle noodzakelijke onderzoeken te doen voor de aanleg van het ontbrekende deel.

Bijzonder kwalijk was het verschijnen in februari 2018 van de Integrale Ruimtelijke Verkenning voor het gebied tussen Katwijk en Wassenaar. Hoewel in deze verkenning ruimte is opgenomen voor een verlenging van de spoorlijn naar het Panbos, was een deel van de bestaande spoorlijn, het ontbrekende deel langs de Wassenaarse Wetering en het museumdepot aan de Voorschoterweg in dit plan van de kaart geveegd. Dit plan ging volledig voorbij aan de notarieel in 1993 vastgelegde afspraken over spoorlijn en gebouwen. De stichting heeft haar protest zowel bij de betrokken gemeentes als ook in de media uitgebreid laten horen. Om haar positie bij gemeente en provincie beter te kunnen verdedigen is besloten tot de inschakeling van een advocatenkantoor.

Met de toekenning van een bedrag van 80.000 Euro van het Mondriaan Fonds voor het restaureren van de unieke tramlocomotief Vrijland in december kon het jaar feestelijk worden afgesloten. Eerder in het jaar kon een bedrag uit een legaat worden verkregen dat bestemd wordt voor de bouw van een tweede motorlocomotievenloods.

Bestuur

Het bestuur bestond in 2018 uit de volgende personen:

P.W.J. van der Ham (voorzitter)
M. Groen (secretaris tot mei 2018)
G.L. van Duijvendijk (secretaris vanaf mei 2018)
J.G.B. Koning ter Heege (penningmeester)
Mr. C.L. Capel
A.P. Hoogendoorn
G.W. de Graaf

Bedrijfsresultaten

De winst/verliesrekening over 2018 sloot met een positief resultaat van € 24.444. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve restauratie locs (€ 17.999) en de reserve gebouwen (€ 30.000). Uit de algemene reserve wordt € 23.555 onttrokken. Hierbij is van belang dat er op 1 januari 2019 dekking was voor de reserves en fondsen, conform het voorstel.

Eind 2018 is € 72.000 subsidie ontvangen van het Mondriaanfonds voor restauratie van loc ZE 607. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het desbetreffende restauratiefonds, van waaruit de restauratiekosten (deels) gedekt worden. Het restbedrag van € 8.000 wordt later uitgekeerd bij de afronding van de werkzaamheden.

Financiële positie

De financiële positie kon in 2018 weer worden verbeterd. Dit is ook nodig omdat de komende jaren enkele projecten moeten worden uitgevoerd die een groot beslag zullen leggen op de financiële middelen. De bestemmingsreserves die de stichting in de afgelopen jaren heeft kunnen opbouwen, zijn



noodzakelijk om in ieder geval een substantieel deel van de kosten van de nu geplande projecten te kunnen uitvoeren. Dit is o.a. de aanleg van het ontbrekende deel van de spoorlijn. Een deel van de museumcollectie moet nog steeds buiten staan, met de bouw van een tweede motorlocomotievenloods kan ruimte in het museumdepot worden gemaakt voor het onder dak brengen van materieel. Veel van onze locomotieven naderen de leeftijd van honderd jaar en worden nog steeds gebruikt met originele appendages.

Er moet geld geïnvesteerd worden om de locomotieven met behoud van hun authenticiteit in bedrijf te houden. Onze expositie is bijna 25 jaar geleden opgezet en voldoet niet meer aan hedendaagse eisen. Ook hiervoor moeten financiële middelen gereserveerd worden. Wij hopen ook in de toekomst weer een succesvol beroep te kunnen doen op fondsen voor het verkrijgen van deelsubsidies voor projecten. Die pogingen zijn alleen succesvol als de stichting ook een deel uit eigen middelen kan voorzien en de nodige eigen arbeid kan inzetten.

Exploitatie

Het seizoen 2018 omvatte 82 gepubliceerde rijdagen. Daarnaast werden vele extra ritten gereden op dagen buiten het rijseizoen. Er was een goede samenwerking met restaurant Brasserie Buitenhuis die vele groepen een treinrit liet maken.

De exploitatie verliep zonder grote problemen. Ondanks een aantal van 125 vrijwillige medewerkers was het soms moeilijk om alle functies op rijdagen ingevuld te krijgen. Per rijdag moeten minimaal 10 functies ingevuld worden omdat nu zowel in het station als in het museum altijd twee medewerkers worden ingezet. Voor een heel seizoen moesten bijna 900 diensten gevuld worden.

In de winterstop werd het station verbouwd waarbij is terug gekeerd naar de oorspronkelijke indeling van het station Gorssel uit 1926 met een apart plaatskaartenkantoor. Hierin werden twee kassaposities gemaakt en werd de mogelijkheid gemaakt om binnen het gebouw een wachtrij te vormen. Voor de medewerkers betekent het nieuwe plaatskaartenkantoor een grote verbetering waarover men zeer tevreden is.

De belangrijkste evenementen waren de kinderstoombdagen, stoom- en dieseldagen, smalspoormodelbouwdagen, knuffeldagen en de winterstoomritten tussen Kerst en Oudejaarsdag. Nieuw in 2018 was de Pasar Malam dat ook gelijk het drukste bezocht evenement van 2018 was.

Er werd niet met materieel buiten de locatie in Valkenburg gereden.

Publiciteit

In 2018 werd weer op grote schaal gebruik gemaakt van het inkopen van reclameruimte op Facebook. Dit heeft nog steeds een positief effect op de bezoekersaantallen. Op deze manier was het mogelijk onze belangrijkste doelgroepen goed te bereiken.

Daarnaast werd gebruik gemaakt van de verspreiding van onze folders in de regio via Holland Brochure Service. Dit jaar werden voor het eerst minicards verspreid. Regelmatig werden persberichten verzonden aan de media in de regio.

Net als voorgaande jaren was er een samenwerking met het Katwijkse Museum en het Motorschip Wilhelmina. Hoewel het gaat om kleine bezoekersaantallen, wordt door ons erg veel waarde gehecht aan deze lokale samenwerking.

Collectie

De Stichting Nationaal Smalspoor gebruikt voor haar exploitatie de collectie van de volledig aan haar gelieerde Nederlandse Smalspoorweg Stichting. Als tegenprestatie voor het gebruik van de collectie



verzorgt de Stichting Nationaal Smalspoor het gehele onderhoud, de restauraties en neemt zij alle operationele kosten van de collectie voor haar rekening. De collectie werd dit jaar verrijkt door de komst van zes oude houten kipbakken. Uit Amsterdam keerde een motorlocomotief terug in de collectie die veertig jaar geleden was terug gevraagd door de eigenaar. Deze locomotief werd nu feestelijk in eigendom overgedragen aan de Nederlandse Smalspoorweg Stichting.

In Indonesië en in Nederland werd verder gewerkt aan het project om twee in Nederland gebouwde locomotieven die zich buiten dienst bevinden op Indonesische suikerplantages te verwerven. De inzet van de Ambassade van de Republiek Indonesië in Den Haag is daarvoor van grote waarde. De Indonesische ambassadeur bracht enkele malen een bezoek aan het museum en verrichtte de feestelijke opening van de Pasar Malam.

De restauratie van twee motorlocomotieven werd afgerond. Er werd begonnen met de restauratie van vier motorlocomotieven. Totaal waren eind 2018 in de werkplaats zes motorlocomotieven voor restauratie aanwezig.

Er werd vooruitgang geboekt in de restauratie van een GTW goederenwagen.

In de werkplaats is in 2018 verder gewerkt aan de restauratie van stoomlocomotief 7.

De beide railauto's werden in 2018 veelvuldig ingezet.

Projecten

De werkplaats werd opnieuw ingedeeld. Ook hier was duidelijk dat na 25 jaar intensief gebruik maatregelen nodig waren. De smederij en houtbewerkingafdeling kregen meer ruimte en een sterk verbeterde opzet. Voor de uitvoering van schilderwerkzaamheden is een stofvrije ruimte gebouwd. Voor onderdelen van in revisie zijnde locomotieven kwam een aparte opslag, zodat op de werkplekken zelf meer ruimte ter beschikking is en veiliger gewerkt kan worden. Overal wordt de verlichting vervangen door energiezuinige LED-armaturen.

Het terrein rond de remise is voorzien van hekwerken.

De grote LGB-baan voor het museum is in gebruik genomen en wordt door ons publiek gezien als een nieuwe attractie. In 2019 zal de afronding van dit project plaatsvinden.

In 2018 zijn de voorbereidingen getroffen voor vernieuwing van de dwarsliggers op de eerste 300 meter van de spoorbaan vanaf de overweg en van de overweg zelf. Voor het eerst zal hier een ballastbed van steenslag worden toegepast.

Planvorming

Er waren de nodige contacten met de gemeentes Katwijk en Wassenaar over de inrichting van het gebied Locatie Valkenburg. In december werd duidelijkheid dat er in de groene buffer een testgebied voor Unmanned Aerial Vehicles wordt gemaakt. In 2019 moet duidelijkheid komen of een zijtak van onze spoorlijn naar het Panbos of een nieuw bezoekerscentrum voor het Nationaal Park Hollandse Duinen kan worden gerealiseerd.

Samen met Brasserie Buitenhuis en surfschool Pro Intro werd door de stichting deelgenomen aan planvorming voor herinrichting van het oostelijk deel van het recreatiegebied waarvoor fondsen ter beschikking komen uit de Leidse Ommelanden. Begin 2019 zal hierover besluitvorming zijn en de ook de uitvoering moet in 2019 plaatsvinden. In 2017 al is een officieel verzoek ingediend bij de gemeente Katwijk voor de aanleg van een tweede deel van het buitenmuseum. Hierin worden met name speelobjecten voor kinderen gepland en een demonstratiedeel voor smalspoor en grondverzet. In 2018 was hierover enkele malen contact met de gemeente Katwijk.



Organisatie

Het bestuur van de stichting kwam twaalf maal in vergadering bijeen. Twee keer werd een medewerkersvergadering gehouden. Er werd intensief contact onderhouden tussen bestuursleden en chefs van dienst.

Secretaris Marc Groen moest in het begin van het jaar helaas zijn functie als secretaris opgeven en werd opgevolgd door Louis van Duijvendijk.

Het aantal vrijwilligers van de stichting steeg tot 125. De Stichting Nationaal Smalspoor drijft volledig op haar 125 vrijwilligers. Ook het bestuur en de dagelijkse leiding wordt geheel verzorgd door vrijwilligers. Geen enkele vrijwilliger ontvangt een vergoeding voor geleverde prestaties.

Veiligheid

Er heeft in 2018 een veiligheidsincident plaatsgevonden. Dit betreft een vrijwilliger welke een val heeft gemaakt en letsel heeft opgelopen. Het betreft geen blijvend letsel.

Er werden de nodige veiligheidsopleidingen verzorgd.

In de loop van het jaar werd een veiligheidscoördinator aangesteld. Hij zal onder meer zorgen voor actualisering van de Risico- Inventarisatie en Evaluatie.

In 2018 werden de eerste werkzaamheden aan het materieel uitgevoerd om te komen tot een doorgaand remsysteem.

Langs de spoorlijn werden waarschuwingsborden geplaatst om honden aan de lijn te houden bij het passeren van de trein en niet in of naast het spoor te lopen.

Toekomst

In 2020 zal de organisatie 50 jaar bestaan. Dit zal onder meer gevierd worden met een Europese bijeenkomst van museumsmalspoororganisaties in oktober 2020.

Het is nadrukkelijk de bedoeling dat enkele materieelprojecten in 2020 zijn afgerond, de bouw van de tweede motorlocomotievenloods gereed zal zijn en de spoorlijn bij aanvang van het rijseizoen 2020 gecompleteerd is en bereden kan worden zoals in 1993 is vastgelegd. Ook zal in 2020 een aanvang gemaakt worden met de nieuwe expositie.



3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(vóór resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen		95.045		95.045	
Buitenmuseum		5.891		5.891	
Spoorbaan		27.151		27.151	
Rijdend materieel		-		34.248	
			128.087		162.335
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	2		36.498		2.250
Vorderingen					
Debiteuren	3	6.226		4.585	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	5.734		17.020	
			11.960		21.605
Liquide middelen	5		278.822		169.012
			<u>455.367</u>		<u>355.202</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
STICHTINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal		45		45
Algemene reserve		180.540		204.095
Bestemmingsreserves	6	<u>192.999</u>		<u>145.000</u>
		373.584		349.140
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	7	6.266		3.037
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>75.517</u>		<u>3.025</u>
		81.783		6.062
		<u>455.367</u>		<u>355.202</u>



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Baten	9	251.412	221.831
Lasten museum / restauratie / werkplaats	10	<u>-118.681</u>	<u>-88.712</u>
Brutowinst		132.731	133.119
Lasten			
Personeelskosten	11	7.670	1.248
Overige lasten	12	<u>100.617</u>	<u>77.788</u>
Som van de bedrijfslasten		<u>108.287</u>	<u>79.036</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>24.444</u></u>	<u><u>54.083</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2018 ad € 24.444 is voor € 17.999 toegevoegd aan de bestemmingsreserve spoorbouw, voor € 30.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gebouwen en voor € 23.555 onttrokken aan de algemene reserve.

De bestemmingsreserve gebouwen betreft een nieuw gevormde bestemmingsreserve. Deze reserve wordt benut voor financiering van nieuwe gebouwen.

Het resultaat over 2017 ad € 54.083 is voor € 2.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve spoorbouw, voor € 26.249 toegevoegd aan de bestemmingsreserve restauratie materieel, voor € 10.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen en voor € 15.834 toegevoegd aan de algemene reserve.



	2018	2017
	€	€
3.3 GELDSTROOMOVERZICHT OVER 2018		
Geldstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	24.444	54.083
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie voorraden	-34.248	-
Debiteuren	-1.641	-288
Overige vorderingen	11.286	-12.927
Kortlopende schulden (exclusief banken)	75.721	-16.392
	<u>51.118</u>	<u>-29.607</u>
Geldstroom uit operationele activiteiten	75.562	24.476
Geldstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-	-81.113
Desinvesteringen materiële vaste activa	34.248	-
Ontvangen subsidies	-	81.113
Geldstroom uit investeringsactiviteiten	<u>34.248</u>	<u>-</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>109.810</u>	<u>24.476</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	169.012	144.536
Mutaties in boekjaar	109.810	24.476
Stand per eind boekjaar	<u>278.822</u>	<u>169.012</u>



3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nationaal Smalspoor is feitelijk en statutair gevestigd op J. Pellenburgweg 1, 2235 SP te Valkenburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41167757.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

In artikel 2 van de statuten is de voornaamste doelstelling van de stichting beschreven:

“In nauwe samenwerking met de Nederlandse Smalspoorwegstichting (NSS) een museum en een museumspoorweg voor (Nederlands) smalspoormaterieel te exploiteren en dit materieel te verwerven, ten toon te stellen, in rijvaardige staat te (doen) herstellen en houden en te laten rijden op deze museumspoorweg en verder alles te verrichten dat met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord en ten algemene nutte, als bedoeld in artikel 24 lid 4 van de Successiewet 1956”.

Verbonden partijen:

De SNS en NSS werken samen onder de namen Stoomtrein Katwijk Leiden (SKL) en Nationaal Smalspoormuseum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Stichting Nationaal Smalspoor (SNS) is opgericht op 29 september 1988 en is gevestigd te Valkenburg (ZH).

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarde. Bij de gebouwen, het buitenmuseum en het rijdend materieel wordt de waarde verminderd met de specifieke subsidies die ervoor zijn ontvangen. Afschrijving op inventaris vindt niet plaats; afschrijvingen op gebouwen zal niet plaatsvinden, uitgaande van de veronderstelling dat er van duurzame waardedaling geen sprake zal zijn. In het boekjaar hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Ontvangen investeringssubsidies worden op de aanschafwaarde van het betreffende actief in mindering gebracht.



Vorraden

De artikelen die in de museumwinkel worden verkocht worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, of indien deze lager is, de marktwaarde op balansdatum. De verkrijgingsprijs bevat de inkoopprijs en bijkomende kosten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De resterende looptijd van de vorderingen is korter dan 1 jaar.

Kortlopende schulden

De resterende looptijd van de kortlopende schulden is korter dan 1 jaar.

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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief kortingen en omzetbelasting.

Overige bedrijfskosten

Alle lasten met betrekking tot medewerkers en de externe kosten voor zover niet toe te wijzen aan de kostprijs van de omzet worden als bedrijfskosten verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Ten behoeve van het opstellen van het kasstroomoverzicht wordt uitgegaan van de vergelijking van de balans per 1 januari met die van 31 december daaropvolgend (indirecte methode). De geldmiddelen in het geldstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant-positie bij de bankier.



3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt:

	Gebouwen	Buiten- Inventarissen museum	
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	<u>-</u>
Mutaties			
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-	-
Desinvesteringen saldo ontvangen subsidies	-	-	-
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	<u>-</u>



	Spoorbaan	Rijdend materieel	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	274.397	145.873	1.577.053
Ontvangen subsidies	-217.246	-111.625	-1.343.219
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-	-71.499
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>27.151</u>	<u>34.248</u>	<u>162.335</u>
Mutaties			
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-145.873	-145.873
Desinvesteringen saldo ontvangen subsidies	-	111.625	111.625
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-34.248</u>	<u>-34.248</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	274.397	-	1.431.180
Ontvangen subsidies	-217.246	-	-1.231.594
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-	-71.499
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>27.151</u>	<u>-</u>	<u>128.087</u>

De stichting heeft het rijdend materieel welke op 1 januari 2018 op de balans stond in bruikleen. Het juridisch eigendom van het rijdend materieel is van Nederlandse Smalspoorweg Stichting. Het betreffende materiaal is met ingang van 2018 gepresenteerd onder de voorraad.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Voorraden		
Voorraden	2.250	2.250
In bruikleen ontvangen rijdend materieel	<u>34.248</u>	<u>-</u>
	<u>36.498</u>	<u>2.250</u>
Voorraden		
Voorraad museumwinkel	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>



	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	12.177	10.536
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.951</u>	<u>-5.951</u>
	<u>6.226</u>	<u>4.585</u>

De voorziening heeft betrekking op de vordering op Stichting Backer Ducroo wegens voorbereidingskosten voor het verwerven van stoomlocomotieven uit Indonesië. Hoewel deze stichting een subsidieverzoek zag gehonoreerd voor dit doel is zij er nog niet in geslaagd de autoriteiten in Indonesië te laten instemmen met het verwerven van de betrokken stoomlocomotieven. In 2011 is daarom besloten het bedrag voor 100% te voorzien. Indien de subsidie voor deze voorbereidingskosten kan worden afgeroepen, zal de voorziening vrijvallen.

4 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>5.734</u>	<u>17.020</u>
----------------	--------------	---------------

5 Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	117.695	15.935
Rabobank, spaarrekening	60.008	60.000
ING Bank, spaarrekening	56.043	56.000
ING Bank, donateurs spaarrekening	23.000	17.000
ING Bank, rekening-courant	11.953	9.100
ING Bank, donateurs rekening-courant	4.736	950
Overlopende kruisposten	4.323	8.759
Kas	<u>1.064</u>	<u>1.268</u>
	<u>278.822</u>	<u>169.012</u>



PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Stichtings- kapitaal	Algemene reserve	Bestem- mings- reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	45	204.095	145.000	349.140
Mutatie uit saldoverdeling	-	-23.555	47.999	24.444
Stand per 31 december 2018	<u>45</u>	<u>180.540</u>	<u>192.999</u>	<u>373.584</u>

6 Bestemmingsreserves

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserve spoorbouw	62.000	62.000
Bestemmingsreserve restauratie materieel	90.999	73.000
Bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen	10.000	10.000
Bestemmingsreserve gebouwen	<u>30.000</u>	<u>-</u>
	<u>192.999</u>	<u>145.000</u>

BESTEMMINGSRESERVE SPOORBOW

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	62.000	60.000
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>2.000</u>
Stand per 31 december	<u>62.000</u>	<u>62.000</u>

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten voor spoorbouw.

BESTEMMINGSRESERVE RESTAURATIE MATERIEEL

Stand per 1 januari	73.000	46.751
Uit saldoverdeling	<u>17.999</u>	<u>26.249</u>
Stand per 31 december	<u>90.999</u>	<u>73.000</u>

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten van restauratie materieel. De reserve bestaat uit € 84.750 voor restauratie locs en voor € 6.249 voor restauratie wagens.



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE INVESTERINGEN BEDRIJFSMIDDELEN		
Stand per 1 januari	10.000	-
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van investeringen van bedrijfsmiddelen.

BESTEMMINGSRESERVE GEBOUWEN

Stand per 1 januari	-	-
Uit saldoverdeling	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Crediteuren		
Crediteuren	<u>6.266</u>	<u>3.037</u>
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	72.560	325
Reservering accountantskosten	2.757	2.500
Borg Plankenkoorts	<u>200</u>	<u>200</u>
	<u>75.517</u>	<u>3.025</u>

Onder de vooruitontvangen bedragen is een ontvangen subsidie van het Mondriaanfonds opgenomen van € 72.000 bedoeld voor restauratie van loc ZE607.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Voor zover bekend hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen die voor het inzicht in de jaarrekening toelichting behoeven.



3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
9 BATEN		
Ritten rijdagen	113.452	113.758
Giften/donaties	56.233	32.914
Ritten buiten dagen	24.437	25.991
Subsidies	20.890	28.082
Winkel	17.723	19.016
Verhuur gebouwen	2.734	620
Overige baten	<u>15.943</u>	<u>1.450</u>
	<u>251.412</u>	<u>221.831</u>
10 LASTEN MUSEUM / RESTAURATIE / WERKPLAATS		
Kosten museum / restauratie / werkplaats		
Kosten restauratie / werkplaats	108.224	79.132
Kosten museum	<u>10.457</u>	<u>9.580</u>
	<u>118.681</u>	<u>88.712</u>
11 PERSONEELSKOSTEN		
Overige personeelskosten		
Vergoeding reis- en verblijfkosten	5.066	265
Bestuurskosten	1.804	983
Cursus- en opleidingskosten	<u>800</u>	<u>-</u>
	<u>7.670</u>	<u>1.248</u>
12 OVERIGE LASTEN		
Huisvestingskosten	59.164	45.243
Verkoopkosten	4.612	4.118
Algemene kosten	<u>36.841</u>	<u>28.427</u>
	<u>100.617</u>	<u>77.788</u>



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	16.393	13.456
Gas, water en elektra	14.191	8.113
Erfpacht	11.931	8.162
Schoonmaakkosten	7.079	4.921
Vaste lasten	7.067	6.986
Beveiligingskosten	<u>2.503</u>	<u>3.605</u>
	<u>59.164</u>	<u>45.243</u>
Verkoopkosten		
Drukwerk	4.448	3.954
Advertenties en website	<u>164</u>	<u>164</u>
	<u>4.612</u>	<u>4.118</u>
Algemene kosten		
Kosten huisstijl	9.900	7.342
Assurantiepremie	9.875	8.183
Kantoorkosten	6.535	4.951
Accountantskosten	5.993	4.485
Bankkosten	2.346	1.661
Abonnementen en contributies	1.797	1.805
Overige algemene kosten	<u>395</u>	<u>-</u>
	<u>36.841</u>	<u>28.427</u>

Valkenburg, 31 juli 2019
Stichting Nationaal Smalspoor

Vastgesteld door het bestuur:

De heer P.W.J. van der Ham, voorzitter
De heer G.L. van Duijvendijk, secretaris
De heer J.G.B. Koning ter Heege, penningmeester
De heer C.L. Capel
De heer A.P. Hoogendoorn
De heer G.W. de Graaf