



Stichting Nationaal Smalspoor
gevestigd te Valkenburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2019



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 2019	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	12
3.3 Geldstroomoverzicht over 2019	13
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
3.5 Toelichting op de balans	16
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	21



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

Noordwijk, 22 april 2020

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

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 2019 en de staat van baten en lasten over 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. 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 van 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.

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 2018 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2018 bedroeg € 24.444. Dit bedrag werd conform voorstel van het bestuur 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.



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 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

<i>x 1.000</i>	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	148	34,7	128	28,1
Vorraden	36	8,5	36	7,9
Vorderingen	14	3,3	12	2,7
Liquide middelen	228	53,5	279	61,3
	<u>426</u>	<u>100,0</u>	<u>455</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	344	80,8	374	82,2
Kortlopende schulden	82	19,2	81	17,8
	<u>426</u>	<u>100,0</u>	<u>455</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 bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor kijkt tevreden terug op het jaar 2019. Er zijn enkele belangrijke stappen gezet zoals de start van de aanleg van het ontbrekende deel van de spoorlijn rond het meer. Het medewerkeraantal groeide verder en dankzij enkele fondsen konden nieuwe projecten gestart worden. Er werden nieuwe plannen gemaakt en de eerste voorbereidingen werden getroffen voor de viering van het 50-jarig jubileum in 2020.

Het bezoekersaantal was iets lager dan het voorgaande jaar doordat seizoen zes rijdagen korter was door de late Pasen en doordat twee belangrijke evenementen geen doorgang vonden. Een daarvan was de Pasar Malam die in 2018 nog goed was voor ruim 1.200 bezoekers in één weekend.

In 2019 werd besloten om de beide stichtingen die samen de basis vormen onder de Stoomtrein Katwijk Leiden zowel bestuurlijk als financieel een eigen positie te geven om te komen tot meer transparantie. Op al deze punten geven wij u graag in het voorliggende bestuursverslag een toelichting.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor bestond in 2018 uit de volgende personen:

Pieter van der Ham (voorzitter)
Louis van Duijvendijk (secretaris)
Johan Koning ter Heege (penningmeester)
Kees Capel tot 01-12-2019
Ap Hoogendoorn
Gerard de Graaf

Mede naar aanleiding van een advies van de Belastingdienst is besloten om de besturen van de Stichting Nationaal Smalspoor en de Nederlandse Smalspoorweg Stichting niet meer gelijk qua samenstelling te laten zijn. De Nederlandse Smalspoorweg Stichting heeft daarom nu een eigen voorzitter en secretaris gekregen en enkele eigen bestuursleden die tot nu toe geen deel uitmaakten van het bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor. De financiële administratie van de beide stichtingen zal duidelijk gescheiden worden en beide stichtingen zullen een eigen jaarrekening opstellen. Tot nu toe had alleen de Stichting Nationaal Smalspoor een ANBI-status, en deze status is nu ook aangevraagd voor de Nederlandse Smalspoorweg Stichting.

Tussen de beide stichtingen heeft altijd een samenwerkingsovereenkomst bestaan en deze wordt voortgezet. De Nederlandse Smalspoorweg Stichting (opgericht in 1970) is de eigenaar van de historische collectie bestaande uit spoorwegvoertuigen en alle bijbehorende collecties zoals beelddragende, boeken etc. Deze stichting stelt de collectie voor exploitatie en expositie ter beschikking aan de Stichting Nationaal Smalspoor (opgericht in 1987) die in haar gebouwen onderdak verleent aan de collectie en onderhouds- en restauratiewerkzaamheden hieraan uitvoert. De gehele exploitatie van spoorlijn, gebouwen en collectie ligt bij de Stichting Nationaal Smalspoor waaraan ook alle medewerkers als vrijwilliger zijn verbonden. Beide stichtingen hebben geen medewerkers in een betaald dienstverband.

Bedrijfsresultaten en financiële positie

Over 2019 is een verlies van zo'n € 30.000 geleden. Het wordt verwerkt op de algemene reserve. Het is hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- a. minder entreegelden, ad € 10.000;
- b. extra kosten voor advisering sluiten lus, ad € 12.000;
- c. aankoopkosten persluchtlocomotief, ad € 4.500;
- d. verwervingskosten wielenspers, ad € 3.250;



En verder waren er controlekosten accountant voor oude projecten en zijn de kosten in 2019 voor spoorvernieuwing ten laste van het resultaat gebracht. De reserve spoorbouw is bewust in stand gehouden omdat in 2020 begonnen wordt met het sluiten van de lus, het tracé tussen het huidige eindpunt Wetering en Remise. Dan zal die reserve, € 62.000 ingezet worden.

De totaalsom van de bestemmingsreserves is € 192.999. Komende jaren wordt die ingezet voor spoorbouw sluiten lus, bouw motorloccloids 2, restauratie stoomlocs 6 en 607 en voor het project Indonesië (de repatriëring van 2 stoomlocomotieven). Dat is de oorspronkelijke opzet. Bij het schrijven dezes blijkt een (corona)pandemie uitgebroken te zijn die wereldwijd maar ook lokaal onvoorziene gevolgen heeft.

Exploitatie

Het seizoen 2019 omvatte 75 gepubliceerde rijdagen. Tijdens de rijdagen werden 16.231 bezoekers geteld. Daarnaast werden vele extra ritten gereden waarop 2.982 bezoekers werden geteld. Er was een goede samenwerking met restaurant Brasserie Buitenhuis die vele groepen een treinrit liet maken. De exploitatie verliep zonder grote problemen.

Het seizoen werd geopend met de ritten tijdens de Paasdagen die iets minder bezoekers trokken dan in het voorgaande jaar. Tijdens het Pinksterweekend werden voor het eerst de Nostalgiedagen gehouden. Dit evenement was succesvol en krijgt een vervolg in 2020. De Stoom- en Dieseldagen waren in 2019 niet in het programma opgenomen. Dit evenement keert in 2020 terug als jubileumweekend. De Kinderstoomdagen waren het drukst bezochte evenement met ruim 1.700 bezoekers in een weekend. De Smalspoormodelbouwdagen hadden dit jaar veel deelnemers maar het aantal bezoekers lag door het slechte weer in dit weekend lager dan in het voorgaande jaar. De Winterstoomritten tussen Kerst en Oud- en Nieuw waren weer een groot succes met bijna 1.800 bezoekers.

Publiciteit

In 2019 werd weer op grote schaal gebruik gemaakt van het inkopen van reclameruimte op Facebook en via Google Adds. 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.

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. Over de ontwikkelingen in 2019 in de collectie zal verslag worden gedaan in het jaarverslag van de Nederlandse Smalspoorweg Stichting.

In de werkplaats werden de restauraties afgerond van drie motorlocomotieven en enkele wagens. Er werd begonnen met de restauratie van twee motorlocomotieven. Totaal waren eind 2019 in de werkplaats acht motorlocomotieven voor restauratie aanwezig. Er werd grote vooruitgang geboekt in de restauratie van een GTW goederenwagen. In de werkplaats is in 2019 verder gewerkt aan de restauratie van stoomlocomotief 7 en tramlocomotief 607. Er werd begonnen met de werkzaamheden aan stoomlocomotief 6 die dankzij een subsidie van de Stichting TBI-Fundatie van een nieuwe ketel en nieuwe appendages kan worden voorzien.



Projecten

In het bestuursverslag over 2018 deden wij melding dat in een door de Gemeente Katwijk uitgebrachte Structuurvisie een groot deel van onze huidige spoorlijn en het nog ontbrekende deel waren geschrappt ten gunste van woningbouw en bedrijfsterrein. Wij hebben mede met hulp van onze advocaat kunnen verwijzen naar juridische afspraken met onze stichting waarin het recht van het mogen aanleggen, onderhouden en exploiteren van een spoorlijn rond het gehele Valkenburgse Meer tot eind 2067 is vastgelegd. Zowel de gemeente Katwijk, de provincie Zuid-Holland als ook de zandwinner hebben deze rechten in 2019 erkend en hun medewerking toegezegd aan het nu op korte termijn kunnen completeren van de spoorlijn rond het meer. In november 2019 is door onze stichting begonnen met het vrijmaken van het tracé langs het zanddepot. In de afgelopen jaren waren voor het ontbrekende deel van de spoorlijn al een spoorbrug en spoorstaven verworven. Ook is door ons de afgelopen jaren een bestemmingsreserve opgebouwd waaruit materiaal- en machinekosten kunnen worden betaald. Voor de kosten voor het plaatsen van de 16 meter lange spoorbrug is een verzoek neergelegd bij de provincie Zuid-Holland.

Dankzij een legaat van de heer Pieter Leemans en een subsidie van het Fonds 1818 kon in het voorjaar van 2019 begonnen worden met de bouw van een tweede sectie voor de motorlocomotievenloods. Deze wordt recht tegenover de bestaande motorlocomotievenloods gebouwd en maakt gebruik van dezelfde traverse. Deze nieuwe loods zal plaats kunnen bieden aan circa 25 motorlocomotieven. In de loods is één spoor qua breedte en hoogte van de deuren geschikt om ook de grootste twee motorlocomotieven onderdak te verlenen. De gehele bouw van deze motorlocomotievenloods wordt verzorgd door de eigen vrijwilligers van de stichting.

In de eerste maanden van 2019 werd de spoorweg in de J. Pellenburgweg geheel vernieuwd. De eerste 300 meter spoor na deze overweg werd uitgenomen waarna een ballastbed werd aangebracht op worteldoek. Alle dwarsliggers en lussen op dit stuk spoor werden vernieuwd. Het resultaat is een fraai stuk spoor dat minder onderhoud zal vragen en waarvan de levensduur van de dwarsliggers aanzienlijk is verlengd. In de komende jaren zal de gehele spoorbaan op deze wijze worden uitgevoerd.

De verbeteringen in de werkplaats gingen door. Een belangrijke aanwinst was de grote wielenpers die werd geschonken door Vossloh-Cofiger-Kloos uit Kinderdijk. Dankzij deze pers kunnen restauratieprojecten in de toekomst nog meer in eigen beheer worden uitgevoerd. Op diverse plaatsen in de werkplaats werden verbeteringen doorgevoerd. Zij maken een veel efficiënter restauratieproces mogelijk. Het klein onderdelenmagazijn is in enkele jaren tijd volledig op orde gebracht waardoor minder tijd verloren gaat aan het zoeken naar de juiste bevestigingsmaterialen. Het magazijn voor onderdelen van in uitvoering zijnde projecten, is een grote verbetering en draagt ook weer bij aan het restauratieproces. Ook de vergrote en vernieuwde schilderswerkplaats, houtbewerkingsafdeling en smederij voldoen uitstekend. In 2019 werden een straalkast voor kleine onderdelen en een oven in gebruik genomen. Inmiddels is de gehele verlichting in de werkplaats en museum voorzien van energiezuinige LED lampen. Alle wanden van de werkplaats zijn geschilderd.

De kantine kreeg een grote onderhoudsbeurt en werd voorzien van nieuwe vloerbedekking, plafonds en verlichting. Alles werd geschilderd. De kantine biedt plaats aan 40 medewerkers en zit vooral op de doordeweekse dagen geregeld vol.

Het museumdepot aan de Voorschoterweg werd rondom van hekken voorzien. Er is begonnen met groot onderhoud aan dit gebouw.

De grote LGB-baan voor het museum is officieel in gebruik genomen en wordt door ons publiek gezien als een nieuwe attractie.

Planvorming

Bij de gemeentes Katwijk, Wassenaar en de provincie Zuid-Holland ligt nog altijd het verzoek om onze



spoorlijn een zijtak te geven over het terrein van het voormalig vliegveld Valkenburg. Over 2019 was daarin voor ons geen enkele concrete ontwikkeling te melden.

In 2019 is een plan opgesteld voor wat wij noemen ons 'jubileumproject'; Het omvat een herinrichting van de bestaande expositiehal met daarin voor een deel een tweede verdieping. Achter de bestaande museum- en werkplaats komt een uitbreiding van onze expositieruimte. Ook de uitbreiding van het buitenmuseum maakt onderdeel van het plan uit. Het jubileumplan is in de loop van 2019 aan diverse fondsen voor subsidiëring voorgedragen.

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 heeft de gemeenteraad van Katwijk het plan goedgekeurd. In de loop van 2019 is het plan op bestekniveau uitgewerkt en is door de gemeente Katwijk de aanbesteding gestart. De uitvoering van het plan zal in 2020 plaatsvinden. Het betekent voor het recreatieterrein een kwaliteitsimpuls.

Met de toename van onze bezoekersaantallen en de sterk toegenomen drukte in de afgelopen jaren bij de naast ons gelegen horecagelegenheid, is duidelijk dat het recreatiegebied aan de grenzen van haar capaciteit komt. Er is door onze stichting bij de gemeente op aangedrongen om ook het deel van het recreatiegebied aan de kant van de Voorschoterweg weer beter toegankelijk te maken voor publiek en de kwaliteit van de voorzieningen daar te verbeteren.

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.

In 2019 werd afscheid genomen van Kees Capel als bestuurslid. Hij heeft lange tijd als secretaris van het bestuur deel uitgemaakt. Wij zijn hem erkentelijk voor al het geen hij voor ons heeft gedaan.

Het aantal vrijwilligers van de stichting steeg van 125 naar 140. Bij de nieuwe medewerkers bevinden zich gelukkig ook enkele jongeren die versneld worden opgeleid.

De Stichting Nationaal Smalspoor drijft volledig op haar vrijwilligers. Ook het bestuur en de dagelijkse leiding wordt geheel verzorgd door vrijwilligers. Geen enkele vrijwilliger ontvangt een vergoeding voor geleverde prestaties. Het bestuur spreekt zijn grote dank uit voor alle inzet die door alle vrijwilligers is geleverd.

Communicatie

De medewerkers van de stichting worden zo goed mogelijk op de hoogte gehouden door een digitale medewerkersinfo die minstens elke veertien dagen verschijnt. Al onze relaties zoals donateurs, sponsors, fondsen, overheden etc worden op de hoogte gehouden met ons blad Smalspoor dat vier keer verscheen. Daarnaast proberen wij actief richting de media te communiceren om publiek naar ons toe te trekken en aandacht te vragen voor onze zaak. Met de gemeenteraad en het college van Katwijk en Wassenaar wordt veel contact onderhouden en enkele malen werd gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot inspreken tijdens een raadsvergadering in Katwijk.

Wie steunen ons?

Gelukkig mocht de stichting in 2019 ook weer rekenen op de financiële steun van zo'n 150 donateurs. Dankzij hun bijdragen kunnen diverse restauratieprojecten worden ondersteund.

De Stichting kreeg in 2019 belangrijke bijdragen toegekend van Fondsen. Fonds 1818 maakte het mede



mogelijk dat de bouw van motorlocomotievenloods deel 2 kan plaatsvinden.

De Stichting TBI Fundatie voorzag in een grote subsidie zodat stoomlocomotief 6 van een nieuwe ketel kan worden voorzien en weer in gebruik kan komen.

Het RABO Bank wensfonds voorzag in een bijdrage voor het laten aanmaken van replica's nu ontbrekende fabrieksplaten op locomotieven.

De gemeente Katwijk kende ook in 2019 weer een subsidie toe aan onze stichting die grotendeels wordt gebruikt ter dekking van de hoge gemeentelijke lasten van erfpacht en onroerend zaakbelasting.

De stichting kent geen sponsors die haar financieel ondersteunen. Gelukkig mag de stichting al jaren rekenen op bedrijven die door levering van diensten of materialen ons ondersteunen. Ook in 2019 mochten wij enkele malen succesvol een beroep doen op deze bedrijven.

Veiligheid

Er heeft in 2019 een veiligheidsincident plaatsgevonden waarbij 1 medewerker letsel opliep.

Er werden de nodige veiligheidsopleidingen verzorgd.

Door onze veiligheidscoördinator aangesteld werd een actuele Risico- Inventarisatie en Evaluatie opgesteld.

In 2019 werd voortgegaan met de werkzaamheden om te komen tot een doorgaand remsysteem op onze grote personentrein.

Toekomst

In 2020 bestaat de organisatie 50 jaar. Dit zal onder meer gevierd worden met een Europese bijeenkomst van museumsmalspoororganisaties in oktober 2020. Voor al onze vrijwilligers wordt een feestelijke bijeenkomst georganiseerd en ook komen er aparte jubileumbijeenkomst voor onze donateurs en relaties.

Enkele materieelprojecten zullen in 2020 zijn afgerond.

De bouw van de tweede motorlocomotievenloods zal in het voorjaar gereed zijn.

De spoorlijn rond het gehele meer zal in de loop van rijseizoen 2020 gecompleteerd zijn.

Hopelijk kan in de loop van 2020 begonnen worden aan de uitvoering van het jubileumproject.



3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(vóór resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen		102.704		95.045	
Buitenmuseum		5.891		5.891	
Spoorbaan		<u>39.543</u>		<u>27.151</u>	
			148.138		128.087
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	2		36.499		36.498
Vorderingen					
Debiteuren	3	8.593		6.226	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	<u>5.751</u>		<u>5.734</u>	
			14.344		11.960
Liquide middelen	5		228.426		278.822
			<u>427.407</u>		<u>455.367</u>



	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
STICHTINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal		45		45
Algemene reserves		151.108		180.540
Bestemmingsreserves	6	<u>192.999</u>		<u>192.999</u>
		344.152		373.584
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	7	9.257		6.266
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>73.998</u>		<u>75.517</u>
		83.255		81.783
		<u>427.407</u>		<u>455.367</u>



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten	9	204.936	251.412
Lasten museum / restauratie / werkplaats	10	<u>-118.457</u>	<u>-118.681</u>
Exploitatiesaldo		86.479	132.731
Lasten			
Personeelskosten	11	6.867	7.670
Huisvestingskosten	12	51.604	59.164
Verkoopkosten	13	8.381	4.612
Algemene kosten	14	<u>49.059</u>	<u>36.841</u>
Som van de lasten		<u>115.911</u>	<u>108.287</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-29.432</u></u>	<u><u>24.444</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2019 ad € 29.432 negatief is volledig onttrokken aan de algemene reserves.

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 reserves.



	2019		2018	
	€	€	€	€
3.3 GELDSTROOMOVERZICHT OVER 2019				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-29.432		24.444
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van voorraden	2	-1	-34.248	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	3	-2.367	-1.641	
Afname (toename) van overige vorderingen		-17	11.286	
Toename (afname) van overige schulden		1.472	75.721	
		<u>-913</u>	<u>75.721</u>	<u>51.118</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		-30.345		75.562
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-52.051	-	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	1	-	34.248	
Ontvangen subsidies		32.000	-	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-20.051	34.248	
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>-50.396</u>		<u>109.810</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		278.822		169.012
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-50.396</u>		<u>109.810</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>228.426</u>		<u>278.822</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 worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Afschrijving op inventaris vindt niet plaats; afschrijvingen op gebouwen, het buitenmuseum en de spoorbaan zal niet plaatsvinden uitgaande van de veronderstelling dat er van duurzame waardedaling geen sprake zal zijn.

Voorraden

De voorraad in bruikleen ontvangen rijdend materieel wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

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 vrijwilligers en de lasten voor zover niet toe te wijzen aan de exploitatielasten worden als lasten 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 gestroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant-positie bij de bankier.



3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

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

	Gebouwen	Buiten- museum	Inventarissen
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	-
Uit saldoverdeling			
Investeringen	39.659	-	-
Subsidies	-32.000	-	-
Saldo mutaties	<u>7.659</u>	-	-
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.085.071	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-982.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>102.704</u>	<u>5.891</u>	-



	Spoorbaan	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2019		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	274.397	1.431.180
Ontvangen subsidies	-217.246	-1.231.594
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-71.499
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>27.151</u>	<u>128.087</u>
Uit saldoverdeling		
Investeringen	12.392	52.051
Subsidies	-	-32.000
Saldo mutaties	<u>12.392</u>	<u>20.051</u>
Stand per 31 december 2019		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	286.789	1.483.231
Ontvangen subsidies	-217.246	-1.263.594
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-71.499
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>39.543</u>	<u>148.138</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Voorraden		
Voorraad museumwinkel	2.250	2.250
Ter beschikking gesteld rijdend materieel	<u>34.249</u>	<u>34.248</u>
	<u>36.499</u>	<u>36.498</u>

De stichting heeft rijdend materieel in bruikleen. Het juridisch eigendom van het rijdend materieel is van Nederlandse Smalspoorweg Stichting.



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	14.544	12.177
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.951</u>	<u>-5.951</u>
	<u>8.593</u>	<u>6.226</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>5.751</u>	<u>5.734</u>
----------------	--------------	--------------

5 Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	12.648	117.695
Rabobank, spaarrekening	60.014	60.008
ING Bank, rekening-courant	56.814	11.953
ING Bank, spaarrekening	56.057	56.043
ING Bank, donateurs rekening-courant	14.565	4.736
ING Bank, donateurs spaarrekening	23.005	23.000
Overlopende kruisposten	4.015	4.323
Kas	<u>1.308</u>	<u>1.064</u>
	<u>228.426</u>	<u>278.822</u>



PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Stichtings- kapitaal	Algemene reserves	Bestem- mings- reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	45	180.540	192.999	373.584
Mutatie uit saldoverdeling	-	-29.432	-	-29.432
Stand per 31 december 2019	<u>45</u>	<u>151.108</u>	<u>192.999</u>	<u>344.152</u>

6 Bestemmingsreserves

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserve spoorbouw	62.000	62.000
Bestemmingsreserve restauratie materieel	90.999	90.999
Bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen	10.000	10.000
Bestemmingsreserve gebouwen	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	<u>192.999</u>	<u>192.999</u>

BESTEMMINGSRESERVE SPOORBOUW

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	62.000	62.000
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>-</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	90.999	73.000
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>17.999</u>
Stand per 31 december	<u>90.999</u>	<u>90.999</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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE INVESTERINGEN BEDRIJFSMIDDELEN		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>-</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	30.000	-
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7 Crediteuren		
Crediteuren	<u>9.257</u>	<u>6.266</u>
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	71.297	72.560
Reservering accountantskosten	2.501	2.757
Borg Plankenkoorts	<u>200</u>	<u>200</u>
	<u>73.998</u>	<u>75.517</u>

Onder de vooruitontvangen bedragen is een ontvangen subsidie van het Mondriaanfonds opgenomen van € 70.827 bedoeld voor restauratie van loc ZE607.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Tijdens het opmaken van deze jaarrekening is na balansdatum een wereldwijde gezondheids crisis uitgebroken. Gevolg van deze corona-pandemie is onder meer dat alle musea, ook het onze, gesloten zijn. En dat zowel voor publiek als voorlopig ook voor onze vrijwilligers. De geplande uitgaven zijn zoveel mogelijk gestopt. Evenementen als ons 50-jarig jubileum zijn uitgesteld.



3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
9 BATEN		
Ritten rijdagen	100.744	113.452
Giften/donaties	36.389	56.233
Ritten buiten dagen	27.583	24.437
Subsidies	21.320	20.890
Winkel	16.400	17.723
Verhuur gebouwen	1.653	2.734
Overige baten	<u>847</u>	<u>15.943</u>
	<u>204.936</u>	<u>251.412</u>
10 LASTEN MUSEUM / RESTAURATIE / WERKPLAATS		
Kosten museum / restauratie / werkplaats		
Kosten restauratie / werkplaats	103.726	108.224
Kosten museum	11.732	10.457
Donaties	<u>2.999</u>	<u>-</u>
	<u>118.457</u>	<u>118.681</u>
11 PERSONEELSKOSTEN		
Overige personeelskosten		
Vergoeding reis- en verblijfkosten	3.697	5.066
Cursus- en opleidingskosten	1.500	800
Bestuurskosten	882	1.804
Kosten vrijwilligers	763	-
Overige personeelskosten	<u>25</u>	<u>-</u>
	<u>6.867</u>	<u>7.670</u>
12 HUISVESTINGSKOSTEN		
Onderhoud gebouwen	16.663	16.393
Beveiligingskosten	11.235	2.503
Schoonmaakkosten	8.751	7.079
Vaste lasten	7.648	7.067
Erfpacht	7.066	11.931
Gas, water en elektra	<u>241</u>	<u>14.191</u>
	<u>51.604</u>	<u>59.164</u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
13 VERKOOPKOSTEN		
Drukwerk	5.203	4.448
Advertenties en website	3.037	164
Afboeking dubieuze debiteuren	141	-
	<u>8.381</u>	<u>4.612</u>
14 ALGEMENE KOSTEN		
Accountantskosten	13.986	5.993
Assurantiepremie	12.282	9.875
Kosten huisstijl	8.976	9.900
Kantoorkosten	8.744	6.535
Abonnementen en contributies	1.957	1.797
Bankkosten	1.790	2.346
Overige algemene kosten	1.324	395
	<u>49.059</u>	<u>36.841</u>

Valkenburg, 22 april 2020
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 A.P. Hoogendoorn
De heer G.W. de Graaf