

Stichting Nationaal Smalspoor
gevestigd te Valkenburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
2. BESTUURSVERSLAG	6
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2021	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	12
3.3 Geldstroomoverzicht over 2021	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, 13 april 2022

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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € -43.278. Dit bedrag werd conform voorstel van het bestuur voor € 25.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve gebouwen, voor € 13.458 onttrokken aan de bestemmingsreserve restauratie materiaal en voor € 4.820 onttrokken aan de algemene reserves.

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 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	168	41,7	170	29,3
Vorraden	37	9,2	37	6,4
Vorderingen	18	4,4	7	1,1
Liquide middelen	180	44,7	367	63,2
	<u>403</u>	<u>100,0</u>	<u>581</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	353	87,6	301	51,8
Kortlopende schulden	50	12,4	280	48,2
	<u>403</u>	<u>100,0</u>	<u>581</u>	<u>100,0</u>

Natuurlijk zijn wij altijd bereid een verdere toelichting te geven.

Hoogachtend,

Moore MTH B.V.

G.G. Guijt-Nijgh AA

2. BESTUURSVERSLAG

Algemeen

De Stichting Nationaal Smalspoor (SNS, opgericht in 1987) is de organisatie die de historische collectie spoorwegvoertuigen en aanverwante zaken, in eigendom toebehorend aan de Nederlandse Spoorweg Stichting (NSS, opgericht in 1970), exploiteert, exposeert, onderhoudt en restaureert. SNS exploiteert bovendien de gehele spoorlijn en alle gebouwen op het terrein van het museum.

Het jaar 2021 is helaas voor het tweede achtereenvolgende jaar een jaar geworden dat voor het grootste deel wederom in het teken heeft gestaan van de Covid-19 pandemie. Dit betekende dat het aantal bezoekers dat we in een “normaal” jaar ontvangen bij lange na niet gehaald werd. Er vonden bijna geen evenementen plaats en ook het Internationales Feldbahntreffen moest wederom een jaar worden uitgesteld. Wel kon begin oktober gedurende een weekend een groep bezoekers afkomstig van drie Duitse zusterorganisaties worden ontvangen.

Bestuur en organisatie

Het bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor bestond in het verslagjaar uit:

Pieter van der Ham (voorzitter)
Johan Koning ter Heege (penningmeester)
Louis van Duijvendijk (secretaris)
Ap Hoogendoorn
Gerard de Graaf
René le Clercq

Het bestuur kwam in het verslagjaar maandelijks bijeen, soms fysiek, soms “online” in verband met de afgekondigde pandemie-maatregelen. De laatste bestuursvergadering van het jaar op 18 december had een bijzonder tintje. Voor de laatste maal in zijn 31-jarige carrière als voorzitter leidde Pieter van der Ham de vergadering. Wij zijn Pieter zeer veel dank verschuldigd voor al datgene wat hij voor de stichting gedaan heeft in de afgelopen decennia. We prijzen ons gelukkig dat Pieter aan onze organisatie verbonden blijft als projectleider en adviseur. Helaas hadden we vanwege alle beperkingen geen gelegenheid om op gepaste wijze stil te staan bij het afscheid van Pieter als voorzitter; dit zal nu in de loop van 2022 gaan plaatsvinden.

Per 1 januari is René le Clercq, Pieter opgevolgd als voorzitter van de SNS.

Het aantal vrijwilligers was aan het einde van 2021 per saldo ongeveer 140, waarbij aangetekend dat we gedurende het jaar een redelijk aantal nieuwe aanmeldingen van vrijwilligers hadden.

Exploitatie

Ook dit jaar was het museum wegens Covid-19 in het voorjaar gesloten voor het publiek. Vanaf 29 mei mochten, voor het eerst in 8 maanden, weer bezoekers worden ontvangen met dezelfde beperkingen als in 2020. Er is gebruik gemaakt van het reserveringssysteem en van compartimenten geschikt voor één huishouden in de rijtuigen. In december waren musea weer verplicht hun deuren te sluiten.

Gedurende de periode van 29 mei tot en met 28 november (Sinterklaasrit) waren er tijdens 56 rijdagen 10.804 reguliere bezoekers. Bij 12 extra ritten waren dat er 508. Vanaf 19 augustus werden er ook weer ‘machinisten voor één dag’ ontvangen. Het waren er 9 met in totaal 112 gasten. Dit brengt het totale aantal bezoekers in 2021 op 11.424. Dat is 60% meer dan in het eerste Corona-jaar 2020, maar nog altijd aanzienlijk minder dan in de jaren daarvoor. Er kon, wanneer het museum geopend was, met stoomtreinen worden gereden en ook de groene banken-dieseltrein werd ingezet. Deze laatste reed in 2021 op 20 juni weer voor het eerst sinds het einde van het seizoen 2019 !

Publiciteit

Het rijseizoen was vanwege de bekende maatregelen aanzienlijk korter dan gepland. Met Pasen was ons land op slot en de winterritten moesten op het laatste moment geannuleerd worden. De opening van het nieuwe buitengebied van het Valkenburgse Meer en de opening van de tweede motorloc loods zijn aangegrepen om veel publiciteit te maken en de contacten met de pers aan te halen. Dat leverde mooie reportages op voor de lokale Radio/TV zenders en artikelen in zowel de betaalde kranten als de huis-

aan-huisbladen. Social media zijn ook voor ons museum van groot belang. Het merendeel van onze bezoekers zijn (groot)ouders met jonge kinderen en fervente gebruikers van de social media. INTK, digitale strategieën voor culturele organisaties, analyseert voor ons de online resultaten en adviseert ons om de website en Facebook maximaal in te zetten. In 2021 kreeg onze website 83.640 bezoekers. Dit is een stijging van 35% ten opzichte van 2020. Onze evenementenpagina is toch nog 8210 keer bezocht. Dat is hoopgevend omdat in 2021 nagenoeg alle evenementen moesten worden afgelast. Via Facebook, ruim 12.500 volgers, klikt 89% van de gebruikers door naar onze website. In 2020 is ook geïnvesteerd in Kidsproof.nl, de leukste uitstapjes voor ouders & kids. Zij hebben een groot bereik in Den Haag, Leiden en Haarlem en werken mee aan een grotere naamsbekendheid voor Stoomtrein Katwijk Leiden. Via deze website is er ruim 14.000 x gekeken naar onze berichten en 25% van de mensen klikten weer door naar onze website.

Communicatie

Onze ongeveer 150 vrijwilligers ontvangen, minimaal eens per 2 weken, de digitale medewerkersinfo. Begin 2022 zag daarvan de 500e aflevering het levenslicht! Aan sponsors en donateurs wordt viermaal per jaar het blad Smalspoor toegezonden.

Collectie

In de loop van 2021 (met een kleine uitloop in 2022) kwamen de zes houten bakkipwagens beschikbaar voor het museum, nadat ze allemaal aanpassingen hadden ondergaan om van 750 mm spoor naar 700 mm te worden gebracht. Hierdoor kan vanaf 2022 deze vorm van zandvervoer, ooit wijdverbreid in Nederland, weer in bedrijf getoond worden.

De collectie onderging enkele uitbreidingen in de vorm van wagens, waaronder een Engelse 'Warflat' uit de Tweede Wereldoorlog. De meest bijzondere uitbreiding op wagengebied is tevens de kleinste: een door de firma Figee in Haarlem rond 1893 gebouwde lorrie.

Onverminderd moeizaam is de verwerving van de twee door Du Croo & Brauns in Weesp gebouwde plantagestoomlocomotieven; dit ondanks het feit dat de Indonesische minister van Staatsondernemingen hiervoor al in december 2016 toestemming gaf.

Ook arriveerden de met subsidie aangeschafte nieuwe ketels voor de stoomlocomotieven 6 en 607. De laatste ketel was tegen eind december vrijwel geheel voorzien van nieuwe vlampijpen en wordt in 2022 verder afgebouwd. Het Mondriaanfonds ging akkoord met uitstel van de opleveringsdatum voor loc 607; die is thans gesteld op 31-12-2022. Nadat in de loop van 2021 de keteltekening voor loc 7 gereed kwam werd deze aangeboden aan Loyds/Stoomwezen. Deze kan nu ook verder afgebouwd. Verschillende motorlocomotieven kwamen de werkplaats in voor herstel en onderhoud (waaronder twee Kromhout-motorlocomotieven). Motorlocomotief 42 (Deutz/Spoorijzer) ondergaat een grote restauratie. De restauratie van goederenwagen GTM GV17 werd goeddeels afgerond.

Ook aan de papieren 'achterkant', het archief, werd aandacht besteed door te digitaliseren en (beter) te beschrijven. Aansluitend werden dit soort objecten zuurvrij opgeborgen; hiervoor is een ruimte in de hal van het museum gereserveerd.

Spoorbaan

Gedurende heel 2021 is door een groep vrijwilligers weer hard gewerkt aan het doortrekken van de spoorlijn, voorbij de Wassenaaarse Wetering met als doel te komen tot het uiteindelijk "sluiten van de lus" rondom het Valkenburgse meer. Onderdeel van dit project was onder meer de verwerking van niet minder dan 1000 ton steenslag. In april werd door de gemeente Katwijk en het Hoogheemraadschap Rijnland vergunning verleend voor de plaatsing van de spoorbrug over de watergang bij onze remise; op 11 augustus werd vervolgens de brug ingehesen. Het door de vrijwilligers aan zichzelf gestelde doel om uiterlijk op 31 december met een viertal locomotieven de brug te kunnen oprijden werd precies gehaald; hulde daarvoor! Afronding van de sluiting van de lus zal halverwege 2022 plaatsvinden, waarna een diep gekoesterde wens van tientallen jaren in vervulling zal zijn gegaan.

Spooronderhoud werd gepleegd op het traject richting de remise dat bereden gaat worden door de grote passagierstrein zodra de lus rond is. Wissels werden opgeknapt en op het stuk tussen het station en de stoomloccloods werden bielzen vervangen

Gebouwen

Op 29 juli vond de feestelijke opening plaats van de tweede motorloc loods. De opening werd verricht door mevrouw David van Fonds 1818 dat met een subsidie, samen met een legaat van de heer Pieter Leemans, de bouw mogelijk gemaakt heeft.

Projecten

Regelmatig vond het uitvoeringsoverleg plaats, waarin de voortgang van de vele projecten wordt besproken.

Begin 2021 werd gestart met de verbouwing en uitbreiding van het binnen museum, ons jubileum project. Een en ander moet leiden tot een veel modernere "look-and-feel" van ons museum. Door het aanbrengen van een verdieping beschikken we na voltooiing over ongeveer 200m² extra tentoonstellingsruimte. Dit zeer omvangrijke project kreeg in de loop van het jaar steeds meer vorm en zal in de loop van het voorjaar 2022 worden voltooid. Helaas moest, vanwege het niet of niet geheel toekennen van aangevraagde subsidies, het oorspronkelijke plan op sommige punten worden aangepast en vereenvoudigd.

Bedrijfsresultaat

Over 2021 is een bedrijfsresultaat gerealiseerd van € 52.187. Gezien de omstandigheden geen geringe prestatie!

Financiële positie

De winstbestemming is als volgt:

- € 2.187 naar de algemene reserve, die wordt dan € 148.475;
- € 10.000 naar de bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen, wordt € 20.000;
- € 20.000 naar de bestemmingsreserve gebouwen, wordt € 25.000;
- € 20.000 naar de bestemmingsreserve spoorbouw, wordt € 82.000.

Wie steunen ons?

We konden in het verslagjaar weer onverminderd rekenen op de donaties van onze ongeveer 150 donateurs. Ook werden subsidies ontvangen van Fonds 1818, Kickstart Fonds, Stichting Zabawas, Prins Bernhard Cultuurfonds, Rabo Clubsupport en UVV Wassenaar. De gemeente Katwijk subsidieerde ons weer ter dekking van de gemeentelijke lasten. Dankzij een geslaagde crowd-funding kon aan het einde van het jaar een zogenaamde onderstopmachine worden aangeschaft.

Veiligheid

Op 30 oktober ontvingen we de inspecteur ILT voor een reguliere inspectie van alle veiligheidsaspecten en procedures binnen onze organisatie. Dankzij de goede voorbereiding van dit bezoek verliep alles naar wens. De uiteindelijke rapportage weerspiegelde dat ook: er waren geen bevindingen geconstateerd!

Zoals gebruikelijk is ook over 2021 een apart veiligheidsjaarverslag uitgebracht.

Toekomst

Met de heropening van het nieuwe binnenmuseum, het in gebruik nemen van de lus rondom het Valkenburgse meer, de deelname aan de Museumjaarkaart per 1 juli a.s. en de Corona-versoepelingen, kijken we met vertrouwen naar 2022 en zullen we alles op alles zetten om het bezoekersaantal weer op 20.000+ te krijgen. Met de gemeente Katwijk hopen we eindelijk overeenstemming te bereiken over de contractuele vastlegging van het gebruik van de grond en opstanden op ons museum terrein. Zorgen baart nog wel steeds het voornemen van de gemeente Katwijk om dicht bij ons museum over te gaan tot plaatsing van enkele windmolens. We laten geen mogelijkheid voorbijgaan om de gemeente te wijzen op onze bezwaren tegen dit voornemen.

Ten slotte

Een organisatie als de onze kan niet zonder de gemotiveerde inzet van al zijn vrijwilligers. Ook in dit – moeilijke Covid-19 – jaar is gebleken dat die motivatie zeer hoog is. Alhoewel er door de opgelegde beperkingen geen activiteiten voor de vrijwilligers georganiseerd konden worden, is er zeer hard gewerkt aan de hierboven genoemde projecten en alles wat daar bij komt kijken. Het bestuur wil dan ook iedereen die zijn of haar steen(tje) hieraan heeft bijgedragen heel hartelijk danken en we hopen dat we in 2022 evenzeer op ieders inzet zullen kunnen rekenen!

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen		122.516		124.805	
Buitenmuseum		5.891		5.891	
Spoorbaan		<u>39.543</u>		<u>39.543</u>	
			167.950		170.239
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	2		36.500		36.500
Vorderingen					
Debiteuren	3	8.213		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	8.626		7.278	
Rekening-courant Nederlandse Smalspoorweg Stichting		<u>1.350</u>		<u>116</u>	
			18.189		7.394
Liquide middelen	5		179.917		367.377
			<u>402.556</u>		<u>581.510</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
STICHTINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal		45		45
Algemene reserves		148.475		146.288
Bestemmingsreserves	6	<u>204.541</u>		<u>154.541</u>
		353.061		300.874
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan banken	7	132		-
Crediteuren	8	5.678		7.700
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>43.685</u>		<u>272.936</u>
		49.495		280.636
		<u>402.556</u>		<u>581.510</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	10	139.147		94.556	
Lasten museum / restauratie / werkplaats	11	-43.940		-72.455	
Exploitatiesaldo			95.207		22.101
Lasten					
Personeelskosten	12	892		3.598	
Huisvestingskosten	13	32.237		41.687	
Verkoopkosten	14	2.382		3.879	
Algemene kosten	15	7.509		16.215	
Som van de lasten			43.020		65.379
Totaal van netto resultaat			52.187		-43.278

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2021 ad € 52.187 is voor € 10.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve bedrijfsmiddelen, voor € 20.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve spoorbouw, voor € 20.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gebouwen en voor € 2.187 toegevoegd aan de algemene reserves.

Het resultaat over 2020 ad € 43.278 negatief is voor € 25.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve gebouwen, voor € 13.458 onttrokken aan de bestemmingsreserve restauratie materieel en voor € 4.820 onttrokken aan de algemene reserves.

	2021	2020
	€	€
3.3 GELDSTROOMOVERZICHT OVER 2021		
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	52.187	-43.278
Verandering in werkkapitaal		
Afname (toename) van voorraden 2	-	-1
Afname (toename) van handelsdebiteuren 3	-8.213	8.593
Afname (toename) van overige vorderingen	-2.582	-1.643
Toename (afname) van overige schulden 7	-231.273	197.381
	<u>-242.068</u>	<u>204.330</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	-189.881	161.052
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa 1	-5.711	-34.701
Overige kasstromen	8.000	12.600
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	2.289	-22.101
Totaal van kasstroom uit financieersactiviteiten		
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen 7	132	-
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u>-187.460</u>	<u>138.951</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	367.377	228.426
Toename (afname) van geldmiddelen	-187.460	138.951
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>179.917</u>	<u>367.377</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.

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 geldstroomoverzicht 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	Spoorbaan	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.107.172	68.672	42.699	299.389	-
Ontvangen subsidies	-982.367	-62.781	-1.200	-229.846	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499	-30.000	-
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>124.805</u>	<u>5.891</u>	<u>-</u>	<u>39.543</u>	<u>-</u>
Uit saldoverdeling					
Investeringen	5.711	-	-	-	-
Subsidies	-8.000	-	-	-	-
Saldo mutaties	<u>-2.289</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.112.883	68.672	42.699	299.389	145.873
Ontvangen subsidies	-990.367	-62.781	-1.200	-229.846	-145.873
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499	-30.000	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>122.516</u>	<u>5.891</u>	<u>-</u>	<u>39.543</u>	<u>-</u>

	Totaal
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.517.932
Ontvangen subsidies	-1.276.194
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-71.499</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>170.239</u>
Uit saldoverdeling	
Investerings- subsidies	5.711
	<u>-8.000</u>
Saldo mutaties	<u>-2.289</u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.669.516
Ontvangen subsidies	-1.430.067
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-71.499</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>167.950</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Voorraden		
Voorraad museumwinkel	2.250	2.250
Ter beschikking gesteld rijdend materieel	<u>34.250</u>	<u>34.250</u>
	<u>36.500</u>	<u>36.500</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	14.113	5.961
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.900</u>	<u>-5.961</u>
	<u>8.213</u>	<u>-</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>8.626</u>	<u>7.278</u>
----------------	--------------	--------------

5 Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	38.280	151.302
Rabobank, spaarrekening	30.000	60.020
ING Bank, rekening-courant	48.497	14.369
ING Bank, spaarrekening	59.997	140.000
Kas	<u>3.143</u>	<u>1.686</u>
	<u>179.917</u>	<u>367.377</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 2021	45	146.288	154.541	300.874
Mutatie uit saldoverdeling	-	2.187	50.000	52.187
Stand per 31 december 2021	<u>45</u>	<u>148.475</u>	<u>204.541</u>	<u>353.061</u>

6 Bestemmingsreserves

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserve spoorbouw	82.000	62.000
Bestemmingsreserve restauratie materieel	77.541	77.541
Bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen	20.000	10.000
Bestemmingsreserve gebouwen	<u>25.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>204.541</u>	<u>154.541</u>

BESTEMMINGSRESERVE SPOORBOUW

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	62.000	62.000
Uit saldoverdeling	<u>20.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>82.000</u>	<u>62.000</u>

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

BESTEMMINGSRESERVE RESTAURATIE MATERIEEL

Stand per 1 januari	77.541	90.999
Uit saldoverdeling	<u>-</u>	<u>-13.458</u>
Stand per 31 december	<u>77.541</u>	<u>77.541</u>

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten van restauratie materieel. De reserve bestaat uit € 71.292 (2020: € 71.292) voor restauratie locs en voor € 6.249 (2020: € 6.249) voor restauratie wagens.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE INVESTERINGEN BEDRIJFSMIDDELEN		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Uit saldoverdeling	<u>10.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>10.000</u></u>

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

BESTEMMINGSRESERVE GEBOUWEN		
Stand per 1 januari	5.000	30.000
Uit saldoverdeling	<u>20.000</u>	<u>-25.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7 Schulden aan banken		
Schulden aan banken	<u>132</u>	<u>-</u>
Schulden aan banken		
Overlopende kruispost	<u>132</u>	<u>-</u>
8 Crediteuren		
Crediteuren	<u>5.678</u>	<u>7.700</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Lopende projecten	36.879	263.574
Onroerende zaak belasting	4.030	-
Reservering accountantskosten	2.501	2.503
Borg Plankenkoorts	200	200
Vooruitontvangen bedragen	75	2.901
Terug te betalen TVL	<u>-</u>	<u>3.758</u>
	<u><u>43.685</u></u>	<u><u>272.936</u></u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
10 BATEN		
Ritten rijdagen	71.446	42.362
Subsidies	41.090	12.728
Giften/medewerkersbijdragen	10.142	11.470
Ritten buiten dagen	8.944	3.798
Winkel	4.637	5.295
Verhuur gebouwen	475	431
Compensatiebijdrage Coronacrisis van het Mondriaan Fonds	-	15.000
Overige baten	<u>2.413</u>	<u>3.472</u>
	<u>139.147</u>	<u>94.556</u>

In 2020 is er een correctie van € 10.000 gemaakt in de giften welke betrekking heeft op in 2019 verantwoorde gift welke voor de Nederlandse Smalspoorweg Stichting bestemd was.

11 LASTEN MUSEUM / RESTAURATIE / WERKPLAATS
Kosten museum / restauratie / werkplaats

Kosten restauratie / werkplaats	40.336	56.337
Kosten museum	3.604	3.165
Donaties	-	7.999
Correctie projecten	<u>-</u>	<u>4.954</u>
	<u>43.940</u>	<u>72.455</u>

12 PERSONEELSKOSTEN
Overige personeelskosten

Bestuurskosten	874	1.712
Vergoeding reis- en verblijfkosten	-	1.657
Cursus- en opleidingskosten	<u>18</u>	<u>229</u>
	<u>892</u>	<u>3.598</u>

13 HUISVESTINGSKOSTEN

Erfpacht	9.872	9.750
Vaste lasten	6.910	7.303
Schoonmaakkosten	6.417	4.895
Gas, water en elektra	4.117	12.079
Beveiligingskosten	3.755	3.804
Onderhoud gebouwen	<u>1.166</u>	<u>3.856</u>
	<u>32.237</u>	<u>41.687</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
14 VERKOOPKOSTEN		
Advertenties en website	664	2.015
Drukwerk	1.779	1.854
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-61	10
	<u>2.382</u>	<u>3.879</u>
15 ALGEMENE KOSTEN		
Assurantiepremie	11.731	11.423
Accountantskosten	7.119	5.148
Kosten huisstijl	3.672	4.164
Kantoorkosten	3.898	4.060
Bankkosten	1.451	3.518
Abonnementen en contributies	1.930	1.731
Overige algemene kosten	82	-
	<u>29.883</u>	<u>30.044</u>
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19	-	-4.000
Tegemoetkoming Vaste Lasten COVID-19	-22.374	-9.829
	<u>7.509</u>	<u>16.215</u>

Valkenburg,
Stichting Nationaal Smalspoor

Vastgesteld door het bestuur:

De heer R. le Clercq, 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