

Stichting Nationaal Smalspoor  
Valkenburg

Jaarrapport 2022

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

**FINANCIEEL VERSLAG****JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	18
6	Overige toelichting	20

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Nationaal Smalspoor  
J. Pellenbargweg 1  
2235 SP Valkenburg

Behandeld door J.W. Fraanje  
Kenmerk 2022838  
Datum 2 juni 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 453.092 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 64.156, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Nationaal Smalspoor te Valkenburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 juni 2023

A. Ouwehand  
Moore MTH B.V.  
Jonckerweg 20  
2201 DZ Noordwijk  
T (071) 4090409  
E noordwijk@moore-mth.nl  
*Dit rapport is digitaal ondertekend.*



## *Bestuursverslag 2022*

### *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.

Na twee corona-jaren, waarin we bij elkaar veel minder dan de helft van het gebruikelijk aantal bezoekers konden ontvangen, was 2022 het jaar van het herstel. Alhoewel in het begin van het kalenderjaar nog niet alle coronabelemmeringen waren opgeheven konden wij na 3 jaar weer op onze vertrouwde datum onze deuren openen en onze gasten op een normale manier ontvangen. En tegen de verwachting en de algehele trend in museumland in, werd het een bijzonder, maar zeker ook qua bezoekersaantal, zeer succesvol jaar. Verschillende factoren hebben daaraan hun steentje bijgedragen: de over het algemeen zeer goed bezochte gebruikelijke evenementen, zoals bijvoorbeeld de kinderstoomdagen, nostalgiedagen, modelbouwdagen en niet te vergeten de pepernoten- en oliebolritten. Maar daarnaast hadden we ook een paar bijzondere evenementen, zoals het Internationales Feldbahntreffen begin oktober en de dag van de railmuseummedewerkers op 12 november. En last but not least droeg ook de introductie van de Museumkaart flink bij aan het de forse toestroom van bezoekers, resulterend in een verbetering van het bezoekersrecord! Tenslotte mag hier niet onvermeld blijven de feestelijke opening van het vernieuwde binnenmuseum en het eerste rondje om het meer met genodigden op 1 juli. Dit alles nadat door veel medewerkers het eerste half jaar van 2022 nog hard gewerkt was om dit alles op tijd voor elkaar te krijgen. Hulde en grote dank daarvoor !

### *Bestuur en organisatie*

Het bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor bestond in 2022 uit:

René le Clercq (voorzitter)

Johan Koning ter Heege (penningmeester)

Louis van Duijvendijk (secretaris)

Ap Hoogendoorn

Gerard de Graaf

Peter Soonius

Het bestuur kon in het verslagjaar maandelijks weer fysiek bijeenkomen, in tegenstelling tot de twee voorafgaande jaren, waarin vanwege de pandemie regelmatig online vergaderd moest worden.

De organisatie bestaat volledig uit ongeveer 155 vrijwilligers, niemand wordt betaald voor zijn inzet. Voor publiek wordt de naam Stoomtrein Katwijk Leiden gevoerd.

### *Collectie*

In het nieuwe binnenmuseum kan de collectie en expositie beter dan ooit tot hun recht komen, de kroon op ons werk en dat van architect Rob Bosman en vormgeefster Mariska Hoffland. Het vervult met trots dat collega-musea er inmiddels inspiratie opgedaan hebben en op dezelfde wijze bij hen willen toepassen. Het jaar 2022 was op collectiegebied redelijk rustig. Geen bezwaar, ons collectieplan heeft de lacunes waar het gaat om rollend materieel nauwkeurig beschreven, verzamelen 'om het verzamelen' is een doodlopende weg. De collectie rollend materieel werd uitgebreid met een drietal munitielorries afkomstig van de munitieopslag van Defensie in Alphen NB. Samen met onze al aanwezige Ruston LBT-motorloc kunnen we daardoor een ensemble samenstellen. We konden de lorries overnemen van het Decauville Smalspoor Museum. Van onze collega's van de Museumstoomtram Hoorn - Medemblik kregen we een historisch model van een Orenstein & Koppel zandtreinlocomotief in langdurige bruikleen. Daarnaast verkregen we foto's, tekeningen en miniatuur-smalspoormodellen van diverse schenkers.

Al vele jaren worden er foto's, blauwdrukken en catalogi van smalspoorfabrikanten verzameld en deze collectie wordt met regelmaat geraadpleegd. In augustus 2022 besloot het bestuur van de NSS tot het opzetten van het Smalspoor Documentatie Centrum. Een klein team werkt aan de collectie door deze verder te inventariseren, te beschrijven en te digitaliseren.

In de werkplaats werd hard gewerkt aan de restauratie van rollend materieel uit de NSS-collectie. De Gelderse goederenwagen GTM GV 17 (Beijnes, 1885) kwam gereed na een enkele jaren durende restauratie. Zowel stoomloc ZE 607 (Henschel, 1904) als stoomloc 6 'IJsseloord' vorderden flink: de beide ketels zijn weer op het frame geplaatst na keuring door sponsor Loyds/Stoomwezen. Ook aan stoomloc 7 (O&K, 1916) wordt weer gewerkt: drie stoomlocomotieven gelijktijdig in restauratie doen weinig musea ons na. Op dieselgebied was het een hoogtepunt dat een Nederlandse motorlocomotief de werkplaats kon verlaten: loc 15 (Kromhout, 1940) werd door de voormalige eigenaren in oktober 2022 in bedrijf gesteld. Er wordt momenteel gewerkt aan twee motorlocomotieven: loc 25 (O&K, 1966) en loc 42 (Deutz, 1937).

In Indonesië ging de voortgang omtrent de repatriëring van de beide Du Croo & Brauns stoomlocomotieven (D&B, 1925 en D&B, 1928) gedurende 2022 met sprongen voor- en achteruit. Maar, vooruitlopend op het verslag over 2023, kan gemeld worden dat ze in maart 2023 de haven van Surabaya verlieten op weg naar de haven van Rotterdam.

### *Veiligheid*

Het aantal medewerkers (inclusief de aspirantmedewerkers) groeide tot ca. 155 personen, een toename van ongeveer 15 ten opzichte van 2021. Alle nieuwe (aankomend) medewerkers hebben de introductie cursus Treindienst en Veiligheid gevolgd. Beginnende conducteurs kregen ter aanvulling een praktijkinstructie. Zestien medewerkers begonnen aan het theoretische deel van de cursus Dieselmachinist. In de loop van 2023 worden de praktijkoefeningen gepland, waarna de examens afgenomen kunnen worden. Op 19 februari namen 16 medewerkers deel aan de herinstructie BHV (Bedrijfs Hulp Verlening). Onderdeel van de herinstructie was ook een ontruimingsoefening.

In het begin van het jaar kon het laatste stuk spoor tot aan de brug bij de Wetering aangelegd worden. Daarmee was het 'rondje rond het meer' gerealiseerd en kon helemaal rondgereden worden. Omdat er nog enkele aanpassingen gedaan moesten worden, zoals een contrarail in de bochten bij de brug en extra versteviging met zand van de helling naar de brug, is ervan afgezien om op de reguliere rijdagen rond te rijden. Wel zijn er diverse proefritten gemaakt, zowel zonder als met passagiers. Voor de machinisten zijn er speciale instructieritten georganiseerd. Gereedschappen en middelen kregen de jaarlijkse keuring. De keuringsrapporten zijn vastgelegd in de daarvoor bestemde mappen. In de deur van spoor 2 in het museum is een nooduitgang met panieksluiting gerealiseerd. In de loop van het seizoen hebben we helaas ook te maken gehad met een drietal spoor-gerelateerde incidenten. Gelukkig was hierbij geen sprake van lichamelijk letsel; wel is naar aanleiding van één van de incidenten de rangeerprocedure aangepast. Bij een vijftal niet spoor-gerelateerde incidenten liep één van onze medewerkers bij een ongelukkige misstap helaas een gebroken bovenarm op. Bij de andere vier incidenten was gelukkig sprake van geen of slechts zeer licht letsel.

### *Publiciteit en communicatie*

#### **Social media**

De meeste van onze bezoekers zijn actief op de social media. Het afgelopen jaar is veel tijd en geld geïnvesteerd in de social media. Wij hebben een fraaie en actuele website en zijn actief op Facebook en Instagram. Via Kidsproof.nl hebben wij ons bereik, en daarmee onze naamsbekendheid, verder vergroot. Het effect van de social media is te meten en dat levert interessante gegevens op. In juli werd de website ruim 21.000 keer bezocht, een stijging van 74% t.o.v. 2021. Facebook had het grootste aandeel: 87% in het doorklikken naar onze website. Via Kidsproof hebben ruim 480.000 mensen onze vermeldingen gezien.

#### **Naamsbekendheid**

Van de officiële heropening van het museum en het sluiten van de lus zijn TV-opnamen gemaakt door TV West. Deze opnamen zijn via Nederland 2 ook landelijk uitgezonden. Maar ook RTV Katwijk heeft opnamen bij ons gemaakt. En bij de lokale radiozenders van RTV Katwijk en Radio West zijn wij meermalen uitgenodigd om te vertellen over actuele ontwikkelingen of reclame maken voor onze evenementen. Ook in de huis-aan-huisbladen in een grote straal rondom Valkenburg zijn onze persberichten geplaatst. In de weekendbijlage van het Reformatorisch dagblad is vlak voor Pasen een uitgebreide reportage geplaatst. Zoals elk jaar worden onze folders via VVV's, hotels en campings verspreid om bekendheid te geven aan toeristen uit binnen- en buitenland.

#### **Nieuwsbrief via website**

Via de website kun je je sinds 2022 abonneren op een nieuwsbrief. Deze nieuwsbrief is 6x verschenen in 2022. Deze nieuwsbrief wordt momenteel aan 677 abonnees verzonden. Nagenoeg elke week melden zich nieuwe abonnees aan.

#### **Waardering**

Dit alles draagt mede bij aan hoge waarderingen van bezoekers: "Heel erg leuk om hier rond te lopen", "een plek waar de tijd heeft stil gestaan", "onze kids (3 en 5 jaar) raakten niet uitgekeken in het museum waar je ook heerlijk kunt spelen, en van de leuke ritjes met de stoomtrein", "de vrijwilligers die er werken zijn fantastisch waardoor je dag onvergetelijk wordt".



### *Exploitatie*

In 2022 werd voor het eerst sinds de Covid-19 uitbraak weer een volledig seizoen gereden met 77 rijdagen en 29 extra ritten. Kwamen de bezoekers voorheen voor een rit met de stoomtrein, nu is er veel meer te zien en te beleven en verblijven de bezoekers veel langer in ons museum. Het museum was op de gebruikelijke dagen geopend van de zaterdag voor Pasen tot en met de laatste van de vier oliebolldagen op de dag voor oudjaarsdag. Er kon gereden worden met stoomtreinen en bij geschikt weer met de groene banken-dieseltrein. Het geheel vernieuwde binnenmuseum werd door de bezoekers enthousiast ontvangen. Van de mooie presentatie van de collectie tot de grote kidscorner en het terras op het Van der Hamplein. De omzet bij de catering in het museum steeg, onder meer door de verkoop van appeltaart.

De evenementen werden goed bezocht, vooral de kinderstoombdagen, de modelspoordagen en de oliebolldagen. Er werd een record aantal bezoekers ontvangen. Van duidelijke invloed hierbij was de Museumkaart die de bezoekers vanaf 1 juli een kosteloze toegang gaf.

Het Internationales Feldbahntreffen werd voor de derde keer bij de SKL gehouden. De buitenlandse belangstelling was groot en de bezoekers reageerden enthousiast op de ontvangst.

Bij een aantal bijzondere gelegenheden is er al over het gehele tracé van de gesloten lus gereden. Dit kon nog niet in de dienstregelingsritten. Na afronding van de laatste werkzaamheden zal dit in 2023 wel kunnen gebeuren. In de zomer was het brandrisico langs het spoor minder dan voorgaande jaren omdat er meer regen viel.

Er waren tijdens de 76 rijdagen 23.918 reguliere bezoekers. Bij 28 extra ritten waren dat er 2.865. Verder werden er ook 'machinisten voor één dag' ontvangen. Het waren er 14 met in totaal 96 gasten. Dit brengt het totale aantal bezoekers in 2022 op 26.893. Dat is een royale verdubbeling t.o.v. de 11.424 bezoekers in 2021 en daarmee is ons museum na het strand de grootste toeristische publiekstrekker in Katwijk; een enorme opsteker voor alle vrijwilligers die hun ziel en zaligheid investeren in het museum.

### *Bedrijfsresultaten*

Ten opzichte van 2021 is in 2022 het bedrijfsresultaat verbeterd van € 52.188 naar € 64.156. Dat is vooral te wijten aan een fors hoger bezoekersaantal (zie elders in dit verslag). Dit positief resultaat wordt geheel gebruikt voor de organisatie. De reserve bedrijfsmiddelen wordt verhoogd met € 20.000 en de reserve gebouwen met € 44.156. Bestuur noch medewerkers ontvangen enige beloning voor hun inzet.

### *Financiële positie*

Naast de algemene reserve van € 148.476 zijn er vier bestemmingsreserves, te weten:

- Spoorbouw, was € 82.000, onttrekking € 13.785 voor sluiten lus, wordt nu € 68.215;
- Restauraties, was € 77.451, onttrekking € 337 voor railauto's en kipkarren, wordt nu € 77.204;
- Bedrijfsmiddelen, was € 20.000, uit resultaatsverdeling € 20.000, wordt nu € 40.000;
- Gebouwen, was € 25.000, uit resultaatsverdeling € 44.156, wordt nu € 69.156.

De reserve bedrijfsmiddelen is bestemd voor vervanging te zijner tijd van de Atlas-kraan, de vrachtauto en de vorkheftruck.

De reserve gebouwen is behalve voor de opstallen ook bedoeld voor grondwerken.

We hebben met deze financiële positie een goede basis voor de toekomst, een prudent beheer blijft echter noodzakelijk.

### *Wie steunen ons?*

In het museum is een lijst te zien waarop onze sponsors vermeld zijn. Ze worden ook vermeld in ons kwartaaltijdschrift Smalspoor. En natuurlijk zijn er vele donateurs. Allen hartelijk dank voor hun gulle gaven, in geld en in natura!

### *Toekomst*

Het bestuur van de SNS ziet met vertrouwen de nabije toekomst tegemoet. Mede dankzij onze sponsors en de hoge bezoekersaantallen, die we in 2023 weer denken te mogen begroeten, kunnen we steunen op een gezonde financiële basis. Wel heeft het bestuur volle aandacht voor noodzaak dat de organisatie zich in gelijke tred kan aanpassen aan de grotere bezoekersaantallen. In 2023 kan eindelijk

een begin gemaakt worden met de uitbreiding van het buitenmuseum. Dit nadat eindelijk begin 2023 de langverwachte overeenkomsten met de gemeente daaromtrent konden worden getekend.

Tot slot bedanken we alle medewerkers die, in welke vorm dan ook, het afgelopen hun bijdrage hebben geleverd aan onze organisatie, en we hopen in het nieuwe jaar op ieders inzet te kunnen rekenen.

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

na resultaatbestemming

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b> (1)					
Gebouwen en -terreinen		122.515		122.515	
Machines en installaties		5.891		5.891	
Andere vaste middelen		39.543		39.543	
			167.949		167.949
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	(2)	36.500		36.500	
Overige vorderingen	(3)	40.696		18.189	
Liquide middelen	(4)	207.947		179.917	
			285.143		234.606
			453.092		402.555

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Reserves en fondsen</b> (5)					
Stichtingskapitaal		45		45	
Bestemmingsreserves		254.575		204.541	
Overige reserves		148.476		148.476	
		<u>          </u>	403.096	<u>          </u>	353.062
<b>Kortlopende schulden</b> (6)					
Schulden aan kredietinstellingen		-		132	
Crediteuren		21.103		5.678	
Overige schulden en overlopende passiva		28.893		43.683	
		<u>          </u>	49.996	<u>          </u>	49.493
			<u>          </u>		<u>          </u>
			453.092		402.555

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

		<u>Realisatie 2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten	(7)	274.447	216.840	139.145
<b>Lasten</b>				
Lasten museum/ restauratie/ werkplaats	(8)	86.750	116.550	43.937
Overige personeelskosten	(9)	4.101	3.190	892
Huisvestingskosten	(10)	84.876	68.000	32.237
Verkoopkosten	(11)	5.777	8.500	2.382
Algemene kosten	(12)	28.787	20.600	7.509
		<u>123.541</u>	<u>100.290</u>	<u>43.020</u>
Som der lasten		<u>210.291</u>	<u>216.840</u>	<u>86.957</u>
<b>Resultaat</b>		<u>64.156</u>	<u>-</u>	<u>52.188</u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

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.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Nationaal Smalspoor (statutaire zetel Valkenburg, geregistreerd onder KvK-nummer 41167757) is gevestigd op J. Pellenburgweg 1 te Valkenburg.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.**

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 afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. 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**

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

Vorraden gereed product en onderhanden werk worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**
**ACTIVA**
**VASTE ACTIVA**
**1. Materiële vaste activa**

	<b>Gebouwen en - terreinen</b>	<b>Machines en instal- laties</b>	<b>Andere vaste middelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2022</b>				
Aanschafwaarde	1.112.882	83.672	69.543	1.266.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-990.367	-77.781	-30.000	-1.098.148
	<u>122.515</u>	<u>5.891</u>	<u>39.543</u>	<u>167.949</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>				
Aanschafwaarde	1.112.882	83.672	69.543	1.266.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-990.367	-77.781	-30.000	-1.098.148
	<u>122.515</u>	<u>5.891</u>	<u>39.543</u>	<u>167.949</u>

In verband met gewijzigde mogelijkheden voor presentatie van materiële vaste activa wordt het volgende toegelicht: De onder de machines en installaties opgenomen bedragen hebben betrekking op het Buitenmuseum. De andere vaste bedrijfsmiddelen betreft de spoorbaan.

**2. Voorraden**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad museumwinkel	2.250	2.250
Ter beschikking gesteld rijdend materieel	34.250	34.250
	<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.

**3. Overige vorderingen**
**Debiteuren**

Debiteuren	29.071	14.113
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.900	-5.900
	<u>23.171</u>	<u>8.213</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.



	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	3.148	8.626
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Nederlandse Smalspoorweg Stichting	-	1.350
Vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen	14.377	-
	<u>14.377</u>	<u>1.350</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank	72.482	38.280
Rabobank spaarrekening	5.006	30.000
ING Bank N.V.	61.302	48.497
ING Bank N.V. spaarrekening	59.997	59.997
Kas	3.207	3.143
Gelden onderweg	5.953	-
	<u>207.947</u>	<u>179.917</u>

**PASSIVA**
**5. Reserves en fondsen**

	2022	2021
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	45	45
Stand per 31 december	45	45
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve spoorbouw	68.215	82.000
Bestemmingsreserve restauratie materieel	77.204	77.541
Bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen	40.000	20.000
Bestemmingsreserve gebouwen	69.156	25.000
	<u>254.575</u>	<u>204.541</u>
	2022	2021
	€	€
<b>Bestemmingsreserve spoorbouw</b>		
Stand per 1 januari	82.000	62.000
Uit saldoverdeling	-	20.000
	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>
Onttrekking	-13.785	-
Stand per 31 december	<u>68.215</u>	<u>82.000</u>
Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten voor spoorbouw.		
<b>Bestemmingsreserve restauratie materieel</b>		
Stand per 1 januari	77.541	77.541
Uit saldoverdeling	-337	-
Stand per 31 december	<u>77.204</u>	<u>77.541</u>
Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten van restauratie materieel.		
<b>Bestemmingsreserve investeringen bedrijfsmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	20.000	10.000
Uit saldoverdeling	20.000	10.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>20.000</u>
Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van investeringen van bedrijfsmiddelen.		
<b>Bestemmingsreserve gebouwen</b>		
Stand per 1 januari	25.000	5.000
Uit saldoverdeling	44.156	20.000
Stand per 31 december	<u>69.156</u>	<u>25.000</u>

	2022	2021
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	148.476	146.288
Resultaatbestemming boekjaar	64.156	52.188
Overige mutaties overige reserve	-64.156	-50.000
Stand per 31 december	<u>148.476</u>	<u>148.476</u>

#### 6. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>21.103</u>	<u>5.678</u>

#### Overige schulden en overlopende passiva

##### Overige schulden

Rekening-courant Nederlandse Smalspoorweg Stichting	<u>3.865</u>	<u>-</u>
---	--------------	----------

##### Overlopende passiva

Accountantskosten	3.499	2.500
Vooruitontvangen bedragen	140	75
Huisvestingskosten	11.978	4.029
Porti	286	-
Exploitatiekosten	1.292	-
Lopende projecten	7.633	36.879
Borg Plankenkoorts	200	200
	<u>25.028</u>	<u>43.683</u>

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Ritten rijdagen	109.660	71.446
Subsidies	36.997	41.090
Giften/ medewerkersbijdragen	16.125	10.141
Ritten buiten dagen	28.146	8.944
Winkel	33.582	4.637
Verhuur gebouwen	4.797	475
Overige baten	1.919	2.412
Ritten museumjaarkaart	43.155	-
Rondleidingen	66	-
	<u>274.447</u>	<u>139.145</u>
<b>8. Lasten museum/ restauratie/ werkplaats</b>		
Kosten restauratie/ werkplaats	68.435	40.333
Kosten museum	18.315	3.604
	<u>86.750</u>	<u>43.937</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.		
<b>Overige lasten</b>		
<i>9. Overige personeelskosten</i>		
Reislastenvergoedingen	1.816	-
Cursus- en opleidingskosten	1.702	18
Bestuurskosten	583	874
	<u>4.101</u>	<u>892</u>
<i>10. Huisvestingskosten</i>		
Energiekosten	19.649	4.118
Onderhoud onroerende zaak	20.235	1.166
Onroerendezaakbelasting	7.240	6.910
Schoonmaakkosten	10.254	6.417
Beveiligingskosten	5.579	3.754
Verbouwingskosten museum	8.683	-
Erfpacht	13.236	9.872
	<u>84.876</u>	<u>32.237</u>
<i>11. Verkoopkosten</i>		
Reklame- en advertentielasten	2.633	664
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-61
Drukwerk	3.109	1.779
Standhuur	35	-
	<u>5.777</u>	<u>2.382</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
12. <i>Algemene kosten</i>		
Accountantslasten	5.608	7.119
Verzekeringen	13.416	11.731
Kosten huisstijl	3.540	3.672
Abonnementen en contributies	1.162	1.930
Bankkosten	1.168	1.451
Kantoorkosten	3.518	3.898
Overige algemene lasten	375	82
	<u>28.787</u>	<u>29.883</u>
Tegemoetkoming Vaste Lasten COVID-19	-	-22.374
	<u>28.787</u>	<u>7.509</u>

**6 OVERIGE TOELICHTING****Bestemming van de winst 2022**

Het resultaat over 2022 ad € 64.156 is voor € 20.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve bedrijfsmiddelen en voor € 44.156 aan de bestemmingsreserve gebouwen.

**Ondertekening bestuur**

Valkenburg, 2 juni 2023

R. le Clercq

G.L. van Duijvendijk

J.G.B. Koning ter Heege

A.P. Hoogendoorn

G.W. de Graaf

P.A.J. Soonius