

Stichting Nationaal Smalspoor
Valkenburg

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

FINANCIEEL VERSLAG**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	18
6	Overige toelichting	20

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Nationaal Smalspoor
J. Pellenbargweg 1
2235 SP Valkenburg

Behandeld door REI
Kenmerk 2022838
Datum 10 juli 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 470.649 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 39.069, 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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.

10 juli 2024

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

*Bestuursverslag 2023**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.

2023 werd het een bijzonder en 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. Hoogtepunt was wel het "In Vuur en Vlam" weekend ter gelegenheid van het 40-jarig bestaan van de Stichting Historisch Brandweermaterieel dat ruim 1.800 bezoekers trok. Al met al een jaar waarin een voortdurend groot beroep gedaan werd op de inzet van al onze medewerkers, die zich telkens weer voortreffelijk van hun taak gekweten hebben. Hulde en grote dank daarvoor !

Bestuur en organisatie

Het bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor bestond in 2023 uit:

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

Collectie

Na 21 jaar hard werken en tegenslagen incasseren kon de collectie in 2023 worden uitgebreid met twee door Du Croo & Brauns in Weesp gebouwde stoomlocomotieven. Direct na de bouw waren ze naar Java verscheept om daar op suikerplantages dienst te doen. Een en ander werd mogelijk gemaakt door bruikleenverstrekker Holding Perkebunan in Jakarta aan SKL en met de zeer gewaardeerde hulp van zowel de Nederlandse ambassadeur in Jakarta als de Indonesische ambassadeur in Den Haag. Daarnaast konden we rekenen op de zeer gewaardeerde hulp van onze vrienden ir. Widoyoko in Amsterdam en drs. Eddy Setiohardono in dit project. Financieel werd een en ander mogelijk gemaakt door crowd funding onder onze donateurs, externe spoorwegbelangstellenden en het Cultuurfonds. Hun bijdragen dekten de uitgaven vrijwel volledig.

In de werkplaats werd als altijd hard gewerkt aan de restauratie van rollend materieel uit onze collectie.

Stoomtramlocomotief ZE 607 (Henschel, 1904) kwam na een enkele jaren durende restauratie gereed. Bijzonder is dat nauwelijks te zien is dat er een grote ingreep is geweest: de loc heeft nog altijd haar oude patina. Het Mondriaan Fonds maakte deze restauratie mogelijk. Stoomloc 6 'IJsseloord' kwam gereed maar wacht nog op een nieuwe 'kattekop', deze zal in 2024 worden gemaakt. Stichting TBI Fundatie maakte de restauratie van loc 6 mogelijk.

Bij stoomloc 7 'J. Pellenburg' (O&K, 1916) konden frame, wielen en drijfwerk weer met elkaar verenigd worden. De ketel werd voorbereid om in 2024 weer van vlampijpen te worden voorzien. Van de collectie motorlocomotieven kan gemeld worden dat de locomotieven 25 (O&K, 1966) en loc 85 (Spoorijzer, 1957) beide weer in dienst kwamen. Aan motorlocomotief 42 wordt nog gewerkt. De beide railauto's van Nederlandse makelij (Simplex 1916 en 1922) ondergingen onderhoud.

Het Smalspoor Documentatie Centrum ontving verschillende aanwinsten in de vorm van boeken, foto's en enkele kleine objecten.

Veiligheid

Het seizoen 2023 was voor de Stoomtrein Katwijk Leiden een zeer succesvol jaar.

De absolute topdag was Hemelvaartsdag 18 mei met 1346 bezoekers. Op dergelijke drukke dagen wordt van de gebruikelijke dienstregeling afgeweken en vertrekt de stoomtrein zodra deze vol is. Wanneer dit qua materieel en personeel mogelijk is wordt er op dit soort dagen een extra locomotief ingezet, zodat er afgewisseld kan worden. Het aantal medewerkers (inclusief de aspirant-medewerkers) groeide tot ca. 160 personen.

Alle nieuwe (aankomend) medewerkers hebben de introductiecursus Treindienst en Veiligheid gevolgd. Beginnende conducteurs kregen ter aanvulling een praktijkinstructie en werden begeleid door de hoofdconductor of een ervaren conductor. In 2023 werd voor het eerst op de reguliere rijdagen het rondje om het meer gereden. Dat gaf soms nieuwe uitdagingen voor de machinisten, zoals het nemen van de helling zonder te slippen. Een enkele keer moest de trein even terugzakken voor een nieuwe aanloop. Vastgesteld is dat hierbij de procedure, dat een conductor/rangeerder voor de treimbeweging uitloopt, soms niet werd uitgevoerd. Hiervoor is extra aandacht bij de (her-)instructie. De doorgang bij de hekken bij het zanddepot was aan de smalle kant; bij het passeren moesten de conducteurs erop toezien dat niemand te ver naar buiten stak. De doorgangen zijn in de loop van het seizoen aangepast.

De jaarlijkse her-instructie Treindienst en Veiligheid vond plaats op 1 en 4 april in drie groepen. Extra aandacht werd besteed aan de veiligheid m.b.t. de nieuwe situatie nu helemaal rond gereden kan worden.

Zestien medewerkers hebben met een praktijkexamen de cursus Dieselmachinist succesvol afgerond. Twee leerling-stoommachinist slaagden voor het praktijkexamen Stoommachinist. Twee andere leerling-machinisten gaan halverwege 2024 voor het examen op.

De her-instructie BHV (Bedrijfs hulpverlening) werd dit jaar verzorgd door Fire Control. Aan de her-instructie deden 14 medewerkers mee. De overige zes medewerkers met BHV-certificaat konden dit via een andere mogelijkheid verlengen, bijvoorbeeld via hun werkgever. Op 25 oktober vond er een grote regionale EHBO-oefenavond. Daarbij was nadrukkelijk een rol weggelegd voor onze BHV-ers.

Gereedschappen en middelen kregen de jaarlijkse keuring. De keuringsrapporten zijn vastgelegd in de daarvoor bestemde mappen.

Incidenten of bijzondere voorvallen waren er in 2023 gelukkig nauwelijks. Afgezien van enkele keren dat volstaan kon worden met het plakken van plakken van een pleister, is er een paar keer EHBO verleend door onze BHV-ers:

Op 21 januari werd een bezoeker onwel en viel daarbij van zijn stoel tegen een muur. Hij liep daarbij een hoofdwond op. Er is eerste hulp verleend en hij is vervolgens bij een dokterspost nader onderzocht.

Op 22 april tijdens het Brandweerevenement sprong een bezoeker onhandig uit de trein en gleed uit op een vochtige perronbiel. Hij is verzorgd door onze BHV'ers. Met een heup uit de kom is hij per ambulance naar het ziekenhuis vervoerd. De bielzenrand van het perron is tijdelijk voorzien van schelpengrit en zal een ruwe coating krijgen.

Ook kwam er via een incidentenformulier een melding dat op een aantal plaatsen begroeiing gesnoeid moest worden omdat het anders te dicht langs het spoor zou komen. Hier is door de tuinploeg actie op ondernomen.

Er is geconstateerd dat in sommige verbanddozen materiaal ligt dat over de houdbaarheidsdatum is. Er is een nieuwe werkgroep samengesteld die dit moet bijhouden wordt opgedragen een registratie bij te houden van alle aanwezige verbanddozen. De nieuwe werkgroep houdt dit regelmatig bij. Tenslotte kan vermeld dat we op 11 juli bezoek kregen van de Inspectie Leefomgeving en Transport voor een objectinspectie. Hierbij zijn geen tekortkomingen vastgesteld.

Publiciteit en communicatie

In 2023 bezochten een recordaantal ons museum. Het gaat dus goed met Stoomtrein Katwijk Leiden. Daarmee zijn wij na het strand de grootste publiekstrekker in Katwijk geworden en dat terwijl wij in 2023 slechts 81 dagen geopend waren.

De meeste van onze bezoekers zijn actief op de social media. Het afgelopen jaar is geïnvesteerd in de social media. Wij hebben een fraaie en actuele website en zijn actief op Facebook en Instagram. Via Kidsproof.nl en Go-Kids.nl hebben wij ons bereik, en daarmee onze naamsbekendheid, verder vergroot.

Stoomtrein Katwijk Leiden is geregeld te horen en te zien bij Omroep West. Sommige berichten van deze regionale omroep worden landelijk gedeeld. Ook RTV Katwijk komt regelmatig langs voor reportages en wij zijn regelmatig in hun studio om te praten over de evenementen die op stapel staan. De huis-aan-huisbladen in de regio nemen graag onze persberichten over. Met de journalisten van het Leidsch Dagblad zijn er ook korte lijnen. Zij nemen de belangrijke nieuwsitems voor hun rekening. Zoals elk jaar worden onze folders via VVV's, hotels en campings verspreid om bekendheid te geven aan toeristen uit binnen- en buitenland.

Via de website kun je je abonneren op een nieuwsbrief. Deze nieuwsbrief is 3x verschenen in 2023. De nieuwsbrief wordt momenteel aan ruim 700 abonnees verzonden.

Bezoekers van Stoomtrein Katwijk Leiden waarderen het museum met een 4.6 (maximaal 5 sterren) en daar zijn wij trots op. Afgelopen seizoen schreef een bezoeker: "Flinke uitbreiding de laatste jaren. Gezellig uitje, vooral ook met kinderen! Daarnaast een leuk team van vrijwilligers die het extra leuk maken voor de bezoeker!"

Exploitatie

In 2023 werd een druk seizoen gereden met 81 rijdagen en 62 extra ritten. Het museum was op de gebruikelijke dagen geopend van de zaterdag voor Pasen tot en met de laatste van de vier oliebollendagen op de dag voor oudjaarsdag. Er kon gereden worden met stoomtreinen en bij geschikt weer met de groene banken-dieseltrein. Kwamen de bezoekers in het verleden vooral 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 binnen-museum was weer zeer in trek bij de bezoekers, niet alleen het museum gedeelte maar ook de speelhoek en de horeca. De omzet bij de catering in het museum steeg opnieuw fors. Deze bedroeg zo'n 20% van de totale exploitatie-inkomsten

Er waren tijdens de 81 rijdagen 31.427 reguliere bezoekers. Bijna de helft hiervan maakte gebruik van de Museumkaart. Bij de extra ritten waren er 2.819 bezoekers. Verder werden er ook 6 'Machinisten voor één dag' ontvangen. Dit brengt het totale aantal bezoekers in 2023 op een record van 34.242. Dit is 27% meer dan in 2022. Alles met dank aan alle vrijwilligers die hun ziel en zaligheid investeren in het museum.

Bedrijfsresultaten

Het jaar 2023 eindigde met een positief resultaat van € 39.069. hierin zijn onder meer opgenomen kosten voor restauratie locomotieven ad € 1585; kosten voor spoorbouw ad € 12.696 en kosten voor gebouwen ad € 27.352. Deze drie kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve restauratie locomotieven, spoorbouw en gebouwen. Er komt dan een bedrag uit bedrijfsreserves beschikbaar van € 41.633. Met het resultaat geeft dat een totaalbedrag van € 80.702. Conform de ANBI-regels wordt dit volledig aangewend voor toekomstige uitgaven, ofwel verdeeld over de reserves.

Er wordt een nieuwe reserve overige bedrijfsmiddelen ingesteld. Hieruit worden toekomstige investeringen in (museum-)apparatuur betaald. Te denken valt aan elektronisch kassasysteem, koelkast, vaatwasser, computers, etcetera.

Financiële positie

De geplande investeringen in onder meer restauraties, buitenterrein 2, 2e museumhal zorgen voor een behoedzaam opereren. Vertrouwenwekkend is dat de bezoekersaantallen stijgen, ons museum wordt steeds bekender en wordt goed gewaardeerd.

De groei zorgt echter ook voor steeds meer druk bij onze vrijwilligers. Iedereen, ook de bestuursleden, doen hun werk als onbezoldigd vrijwilliger.

Wie steunen ons?

In het museum zijn op twee muurplakaten de namen vermeld van onze sponsors. We zijn hen veel dank verschuldigd voor hun bijdragen. Zonder hen zouden we zover niet gekomen zijn.

Ook particulieren, onze donateurs, hebben ruim geschonken; hartelijk dank allemaal!

Toekomst

Het bestuur van de SNS ziet met vertrouwen de nabije toekomst tegemoet. Mede dankzij onze sponsors en de hoge bezoekersaantallen, die we in 2024 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 kon een begin gemaakt worden met de uitbreiding van het buitenmuseum.

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 opnieuw op ieders inzet te kunnen rekenen.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

na resultaatbestemming

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (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
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	36.500		36.500	
Overige vorderingen	(3)	27.593		40.696	
Liquide middelen	(4)	238.607		207.947	
			302.700		285.143
			470.649		453.092

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
	(5)			
Stichtingskapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	293.644		254.575	
Overige reserves	148.476		148.476	
	<hr/>		<hr/>	
		442.165		403.096
Kortlopende schulden				
	(6)			
Crediteuren	12.980		21.103	
Overige schulden en overlopende passiva	15.504		28.893	
	<hr/>		<hr/>	
		28.484		49.996
	<hr/>		<hr/>	
		470.649		453.092
	<hr/>		<hr/>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		<u>Realisatie 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
		€	€	€
Baten				
Baten	(7)	335.056	237.119	274.447
Lasten				
Lasten museum/ restauratie/ werkplaats	(8)	147.822	109.061	86.750
Overige personeelskosten	(9)	7.013	2.987	4.101
Huisvestingskosten	(10)	101.629	98.571	84.876
Verkoopkosten	(11)	4.295	6.048	5.777
Algemene kosten	(12)	35.228	35.892	28.787
		<u>148.165</u>	<u>143.498</u>	<u>123.541</u>
Som der lasten		<u>295.987</u>	<u>252.559</u>	<u>210.291</u>
Resultaat		<u><u>39.069</u></u>	<u><u>-15.440</u></u>	<u><u>64.156</u></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. Pellenbargweg 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 2023
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Machines en instal- laties	Andere vaste middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023				
Aanschafwaarde	1.112.882	68.672	69.543	1.251.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-990.367	-62.781	-30.000	-1.083.148
	<u>122.515</u>	<u>5.891</u>	<u>39.543</u>	<u>167.949</u>
Boekwaarde per 31 december 2023				
Aanschafwaarde	1.112.882	68.672	69.543	1.251.097
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-990.367	-62.781	-30.000	-1.083.148
	<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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
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
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-5.900
	<u>-</u>	<u>23.171</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	9.644	3.148
----------------	-------	-------

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Nederlandse Smalspoorweg Stichting	2.025	-
Overlopende activa		
Nog te ontvangen opbrengsten museumjaarkaart	15.924	14.377
4. Liquide middelen		
Rabobank	83.567	72.482
Rabobank spaarrekening	5.008	5.006
ING Bank N.V.	8.147	61.302
ING Bank N.V. spaarrekening	130.518	59.997
Kas	1.912	3.207
Gelden onderweg	9.455	5.953
	<u>238.607</u>	<u>207.947</u>

PASSIVA
5. Reserves en fondsen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	45	45
Stand per 31 december	45	45

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve spoorbouw	80.519	68.215
Bestemmingsreserve restauratie materieel	80.619	77.204
Bestemmingsreserve mobiele bedrijfsmiddelen	50.000	40.000
Bestemmingsreserve overige bedrijfsmiddelen	10.702	-
Bestemmingsreserve gebouwen	71.804	69.156
	<u>293.644</u>	<u>254.575</u>

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve spoorbouw		
Stand per 1 januari	68.215	82.000
Onttrekking	-12.696	-13.785
Resultaatbestemming	25.000	-
Stand per 31 december	<u>80.519</u>	<u>68.215</u>

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

Bestemmingsreserve restauratie materieel

Stand per 1 januari	77.204	77.541
Onttrekking	-1.585	-337
Resultaatbestemming	5.000	-
Stand per 31 december	<u>80.619</u>	<u>77.204</u>

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten van restauratie materieel.

Bestemmingsreserve mobiele bedrijfsmiddelen

Stand per 1 januari	40.000	20.000
Resultaatbestemming	10.000	20.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>

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

Bestemmingsreserve overige bedrijfsmiddelen

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	10.702	-
Stand per 31 december	<u>10.702</u>	<u>-</u>

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

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve gebouwen		
Stand per 1 januari	69.156	25.000
Onttrekking	-27.352	-
Resultaatbestemming	30.000	44.156
Stand per 31 december	<u>71.804</u>	<u>69.156</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	148.476	148.476
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>148.476</u>	<u>148.476</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>12.980</u>	<u>21.103</u>

Overige schulden en overlopende passiva
Overige schulden

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

Overlopende passiva

Accountantskosten	3.850	3.499
Vooruitontvangen bedragen	-	140
Huisvestingskosten	-	11.978
Porti	416	286
Lopende projecten	6.714	7.633
Borg Plankenkoorts	200	200
Nog te betalen bedragen	4.324	1.292
	<u>15.504</u>	<u>25.028</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Baten		
Ritten rijdagen	116.830	109.660
Subsidies	19.235	36.997
Giften/ medewerkersbijdragen	24.851	16.125
Ritten buiten dagen	21.318	28.146
Winkel	52.750	33.582
Verhuur gebouwen	2.645	4.797
Overige baten	2.356	1.919
Ritten museumjaarkaart	93.823	43.155
Rondleidingen	1.248	66
	<u>335.056</u>	<u>274.447</u>
8. Lasten museum/ restauratie/ werkplaats		
Kosten restauratie/ werkplaats	119.708	68.435
Kosten museum	28.114	18.315
	<u>147.822</u>	<u>86.750</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.		
Overige lasten		
<i>9. Overige personeelskosten</i>		
Reislastenvergoedingen	3.627	1.816
Cursus- en opleidingskosten	2.421	1.702
Bestuurskosten	965	583
	<u>7.013</u>	<u>4.101</u>
<i>10. Huisvestingskosten</i>		
Energiekosten	21.380	19.649
Onderhoud onroerende zaak	26.909	20.235
Onroerendezaakbelasting	7.903	7.240
Schoonmaakkosten	13.241	10.254
Beveiligingskosten	5.324	5.579
Verbouwingskosten museum	7.624	8.683
Erfpacht	19.248	13.236
	<u>101.629</u>	<u>84.876</u>
<i>11. Verkoopkosten</i>		
Reklame- en advertentielasten	750	2.633
Drukwerk	3.545	3.109
Standhuur	-	35
	<u>4.295</u>	<u>5.777</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
12. <i>Algemene kosten</i>		
Accountantslasten	5.829	5.608
Verzekeringen	16.839	13.416
Kosten huisstijl	3.061	3.540
Abonnementen en contributies	1.744	1.162
Bankkosten	1.400	1.168
Kantoorkosten	6.355	3.518
Overige algemene lasten	-	375
	<u>35.228</u>	<u>28.787</u>

6 OVERIGE TOELICHTING**Bestemming van de winst 2023**

Het resultaat over 2023 ad € 39.069 is als volgt gedoteerd aan de volgende bestemmingsreserves:

- Onttrekking bestemmingsreserve spoorbouw € 12.696
- Onttrekking bestemmingsreserve restauratie materieel € 1.585
- Onttrekking bestemmingsreserve gebouwen € 27.352

- Bestemmingsreserve spoorbouw € 25.000
- Bestemmingsreserve restauratie materieel € 5.000
- Bestemmingsreserve mobiele bedrijfsmiddelen € 10.000
- Bestemmingsreserve overige bedrijfsmiddelen € 10.702
- Bestemmingsreserve gebouwen € 30.000

Ondertekening bestuur

Valkenburg, 10 juli 2024

R. le Clercq

G.L. van Duijvendijk

J.G.B. Koning ter Heege

A.P. Hoogendoorn

G.W. de Graaf

P.A.J. Soonius