



Industrieel Smalspoor Museum

Resultatenrekening Stichting Exploitatie Industrieel Smalspoor Museum

Kosten	kosten 2020	kosten 2021	Opbrengsten	omzet 2020	inkoop-waarde	%	omzet 2021	waarde waarde	%
Expositiekosten	0	3.500	Entree	21.717	14.600	49%	31.565	18.500	59%
Evenementen	724	1.311	Museumshop	729	259	57%	1.432	528	37%
Medewerkers	1.328	2.495	Buffet	12.414	4.734	32%	22.601	8.031	36%
Promotie	2.725	3.771	Verhuur	125			165		
Huur gebouwen	15.800	15.800	Giften	959			1.371		
Afschr. Apparatuur	1.744	1.495	Rente	0			0		
Kantoor- en bestuurskosten	939	1.165	Kas- en betalingsverschillen	-79			58		
Contr. en abonnementen	340	335	Emballage	9			0		
Bankkosten	207	246	Corona bijdragen	25.169			12.530		
Betaalautomaat	379	500							
Elektra+water	390	1.062							
Gas	70	70							
Schoonmaak	323	340							
Afvalverwerking	230	214	Totaal omzet	61.043	19.592	41%	69.722	27.059	39%
Onderhoud+kl.invent.	460	1.642	Inkoopwaarde	-19.592			-27.059		
Verzekeringen	1.299	1.315	Brutowinst	41.451			42.663		
Kinderattracties	3.122	530	Kosten Exploitatie	-47.261			-36.137		
Corona kosten	17.181	347							
Veiligheidskeuring speelvoorz.	0	0	Gewoon Resultaat	-5.810			6.527		
Verloren gegane inkoop	0	0	Incidenteel W&V	-131			0		
	47.261	36.137	Resultaat Exploitatie	-5.941			6.527		

Resultatenrekening Stichting Industrieel Smalspoor Materieel

Kosten	kosten 2020	kosten 2021	Opbrengsten	omzet 2020	omzet 2021
Medewerkers	141	34	Donaties	2.857	4.068
Baanploeg	2.559	1.841	Ritvergoeding Expl.	14.600	18.500
Werkplaats	1.252	1.447	Rente	0	0
Diesel	2.385	2.572	Overige opbrengsten	0	0
Collectie	1.927	2.870	Betalingsverschil	5	1
Verz. inventaris+collectie	675	686	Bijdrage Corona (TVL)		6.739
Kantoor- en bestuurskosten	0	0	Inkomsten Materieel	17.462	29.308
Contributies	258	261	Kosten Materieel	-24.648	-25.110
Bankkosten	140	163	Gewoon resultaat	-7.186	4.199
Huur gebouwen	10.000	10.000	Incidenteel W&V	1.653	296
Buffer	1.715	1.942	Resultaat Materieel	-5.533	4.495
Veiligheidsvoorzieningen en keur	229	0			
Afschrijving machines	3.367	3.294			
	24.648	25.110			

Resultatenrekening stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan

kosten NMS	kosten 2020	kosten 2021	opbrengsten NMS	omzet 2020	omzet 2021
medewerkers	-	0	rente	3	4
Huur Fabriek en Remise	5.331	5.419	verhuur Exploitatie	15.800	15.800
Rente lening Griendtsveen	1.937	1.937	verhuur Materieel	10.000	10.000
Onderhoud gebouwen	1.218	967	Opbrengsten NMS	25.803	25.804
Onderhoud installaties	179	0	kosten NMS	-18.764	-18.496
Reserv. groot onderhoud	2.500	2.500	Gewoon resultaat	7.039	7.308
Reserv. verv. zonnepanelen	1.500	1.500	Incidenteel V&W	0	0
Onderhoud inventaris	343	198	Uren subs.project	6.798	2.888
Kosten alarm(installatie)	380	361	Eigen bijdrage subs.project	-631	-4.500
Veiligheidskeuringen	698	246	Resultaat NMS	17.140	5.696
Afschr.kosten installaties	0	643			
Verzekering	1.408	1.408			
Belastingen (OZB en GBTL)	2.474	2.750			
Contributies	38	38			
Niet subs. Project kosten	-	30			
Overige kosten	0	296			
Adm.+alg. kosten	-	90			
Betalingsverschillen	-3	-4			
Bankkosten	119	119			
	18.121	18.496			

	0	2020	2021
Aantal bezoekers		3.799	5.674
Gem. besteding		9,44	10,08
Gem. entree prijs		5,72	5,56
Bezoekers per rit		13,01	15,34

Balans Stichting Exploitatie Industrieel Smalspoor Museum					
	31-12-2020	31-12-2021		31-12-2020	31-12-2021
Liquide middelen	27.197	58.747	Eigen Vermogen	40.859	34.918
Apparatuur	4.194	3.629	Resultaat afgesloten boekjaar	-5.941	6.527
Afschr. Apparatuur	-3.629	-3.629	Crediteuren	0	0
Inventaris	4.650	4.650	Nog te betalen bedragen	6.180	0
Afschr. Inventaris	-930	-1.860	Fonds herinrichting museum		27.724
Voorraad shop	779	984			
Voorraad kleding	799	1.023			
Debiteuren	0	17			
Nog te ontv. bedragen	5.165	1.661			
BTW afgesl. boekjaar	2.793	3.846			
Vooruitbetaalde bedragen	80	0			
Kruispost	0	100			
	41.098	69.168		41.098	69.168

Balans Stichting Industrieel Smalspoor Materieel					
	31-12-2020	31-12-2021		31-12-2020	31-12-2021
Liquide middelen	21.469	10.638	Eigen Vermogen	31.250	25.717
Machines+transportmiddelen	34.666	43.703	Resultaat afgesloten boekjaar	-5.533	4.495
Afschr. Machines+transportmiddelen	-15.433	-18.727	Crediteuren	0	0
Voorraad	90	90	BTW afgesloten boekjaar	0	0
Debiteuren	0	0	Vooruit ontvangen	290	160
Kruispost	87	0	Nog te betalen kosten	0	0
BTW afgesloten boekjaar	1.144	1.755	Restauratie Atlaskraan	4.716	4.716
Nog te ontvangen bedragen (TVL)		6.739	Reservering collectie	11.300	0
Vooruit betaalde bedragen		891	Rekening Courant NMS		10.000
	42.023	45.088		42.023	45.088

Balans stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan					
	31-12-2020	31-12-2021		31-12-2020	31-12-2021
Museumgebouw	321.500	321.500	Eigen Vermogen	480.816	497.955
Locomotievenloods	256.000	256.000	Resultaat afgesloten boekjaar	17.140	5.696
Installaties	3.213	3.213	Lening Griendtsveen rented	69.200	69.200
Afschr. installaties	-1.285	-1.928	Lening Griendtsveen vrij van	72.224	72.224
Liquide middelen	66.208	71.977	Crediteuren	0	0
Debiteuren	0	0	Rek. crt. Exploitatie	0	0
Vooruit betaalde bedragen	0	372	Rek. crt. Materieel	0	0
Nog te ontv. bedragen	0	0	BTW afgesloten boekjaar	1.042	777
Te vorderen subsidie	12.590	6.523	Voorziening zonnepanelen	7.500	9.000
Rekening Courant Materieel	0	10.000	Voorziening gr. onderhoud	10.305	12.805
	658.226	667.657		658.226	667.657

Geconsolideerde Balans					
	31-12-2020	31-12-2021		31-12-2020	31-12-2021
Gebouwen (onroerend goed)	577.500	577.500	Eigen Vermogen	552.925	558.590
Roerende goederen	25.446	29.051	Resultaat afgesloten boekjaar	5.666	16.717
Voorraad	1.668	2.097	Lening Griendtsveen rented	69.200	69.200
Liquide middelen	114.874	141.362	Lening Griendtsveen	72.224	72.224
Debiteuren	0	17	Crediteuren	0	0
BTW afgesl. boekjaar	2.896	4.824	Nog te betalen bedragen	6.180	0
Vooruit betaalde bedragen	80	1.262	Vooruit ontvangen bedragen	290	160
Nog te ontv. bedragen	5.165	8.400	Restauratiefonds materieel	4.716	4.716
Kruisposten	87	100	Reservering collectie	11.300	
Te vorderen subsidie	12.590	6.523	Voorzieningen	17.805	49.529
	740.305	771.136		740.305	771.136

Financiële verantwoording

Waardering van activa, passiva en het resultaat

Waarderingsgrondslag Activa

Alle posten in de jaarrekening worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Dit betekent voor het Industrieel Smalspoor Museum als vrijwilligersorganisatie dat de onbetaalde arbeid die de medewerkers aan de activa hebben verricht niet in de financiële waardering worden meegenomen. Het onroerend goed is in de balans opgenomen voor de WOZ waarde. Overeenkomstig de wettelijke regeling voor de bepaling van WOZ waarde voor onroerend goed waarvoor overheidssubsidies zijn verkregen, worden de verkregen subsidies om tot de onroerend goed bezittingen te komen, niet in de WOZ taxaties opgenomen. Daardoor ligt de WOZ waarde lager dan de verkrijgingsprijs. De verzekerde waarde van het onroerend is gebaseerd op de prijs voor nieuwbouw zonder subsidies en ligt hoger dan de genoemde balanswaarde.

Op de grond waarop de museumgebouwen zijn gevestigd rust erfpacht, met een overeenkomst van 25 jaar. Deze eindigt op 31 december 2027. Als de overeenkomst dan niet zou worden verlengd, gaat volgens de overeenkomst het onroerend goed over naar de verpachter. Dit zal tegen taxatiewaarde gaan, die gezien de ligging en de gebruiksmogelijkheden relatief laag zal zijn. Ook dat is een reden om op de geconsolideerde balans het onroerend goed op te nemen tegen de WOZ waarde.

Pas sinds 2015 worden roerende goederen in de balans opgenomen. Voorheen werden alle aankopen direct als kosten in de resultatenrekening van dat jaar opgenomen en zo mogelijk direct weggeschreven tegen de eventuele subsidie die voor de aankoop werd ontvangen. Sindsdien worden nieuwe aankopen van meer dan € 500,- in de balans opgenomen en wordt er op afgeschreven. Dit geldt ook voor de collectie van het museum: tot nu toe worden uitsluitend nieuwe aankopen in de balans opgenomen. Het bestuur heeft besloten om vanaf 2022 ook een financiële waarde voor de bestaande collectie op te nemen. Op de historische collectie wordt niet afgeschreven.

De voorraden van de museumwinkel en de bedrijfskleding wordt in de balans opgenomen. Aangezien het museum van 1 november t.m. 30 april is gesloten, zijn er op de balansdatum van 31 december geen levensmiddelen en dranken t.b.v. de horeca aanwezig.

Waarderingsgrondslag Passiva

De geconsolideerde balans vermeldt twee leningen bij Griendtsveen die ook de verpachter van de grond is en verhuurder van een van de rijksmonumenten.

Lening A: ad € 69.200 is aflossingsvrij tot eind erfpachtovereenkomst en is rentedragend , met een vaste rente van 2,8%.

Lening B ad. € 72.224 is vrij van rente. De aflossing kan geschieden door € 1,00 per betalende bezoeker boven het meerdere van 1.500 bezoekers. De aflossing kan ook geschieden in natura in de vorm van werkzaamheden t.b.v. de verpachter.

Het museum reserveert gelden voor grootonderhoud van de gebouwen en voor de vernieuwing van de zonnepanelen en bijbehorende omvormers.

Bestemming resultaat

Een positief resultaat komt altijd ten goede aan het museum als geheel, waarbij de organisatie die het positief resultaat verwerft uiteraard de eerste keuze heeft om het binnen de eigen organisatie aan te wenden. De stichting Exploitatie en de stichting Materieel zijn ANBI en derhalve verplicht om bij opheffing een eventueel batig saldo aan een andere ANBI ten goede te laten komen. In 2022 zal ook voor de stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan de ANBI status worden aangevraagd.