



Industrieel Smalspoor Museum

Resultatenrekening stichting Exploitatie Industrieel Smalspoor Museum

Kosten	kosten 2021	kosten 2022	Opbrengsten	omzet 2021	inkoop-waarde	%	omzet 2022	waarde waarde	%
Expositiekosten	3.500	96	Entree	31.565	18.500	49%	41.797	25.680	61%
Evenementen	1.311	1.095	Museumshop	1.432	528	57%	1.450	422	29%
Medewerkers	2.495	4.803	Buffet	22.601	8.031	32%	30.377	11.511	38%
Promotie	3.771	5.489	Verhuur	165			165		
Huur gebouwen	15.800	15.800	Giften	1.371			1.687		
Afschr. Apparatuur	1.495	930	Rente	0			0		
Kantoor- en bestuurskosten	1.165	2.942	Kas- en betalingsverschillen	58			109		
Contr. en abonnementen	335	335	Emballage	0			22		
Bankkosten	246	358	Corona bijdragen	12.530			0		
Betaalautomaat	500	289							
Elektra+water	1.062	964							
Gas	70	70							
Schoonmaak	340	387							
Afvalverwerking	214	251	Totaal omzet	69.722	27.059	41%	75.608	37.613	50%
Onderhoud+kl.invent.	1.642	876	Inkoopwaarde	-27.059			-37.613		
Verzekeringen	1.315	1.356	Brutowinst	42.663			37.995		
Kinderattracties	530	20	Kosten Exploitatie	-36.137			-36.171		
Corona kosten	347	0							
Veiligheidskeuring speelvoorz.	0	0	Gewoon Resultaat	6.527			1.824		
Verloren gegane inkoop	0	111	Incidenteel W&V	0			0		
	36.137	36.171	Resultaat Exploitatie	6.527			1.824		

Resultatenrekening stichting Industrieel Smalspoor Materieel

Kosten	kosten 2021	kosten 2022	Opbrengsten	omzet 2021	omzet 2022
Medewerkers	34	1.221	Donaties	4.068	4.952
Baanploeg	1.841	2.202	Ritvergoeding Expl.	18.500	25.680
Werkplaats	1.447	1.811	Rente	0	0
Diesel	2.572	3.912	Overige opbrengsten	0	0
Collectie	2.870	4.547	Betalingsverschil	1	5
Verz. inventaris+collectie	686	898	Bijdrage Corona (TVL)	6.739	-
Kantoor- en bestuurskosten	0	614	Inkomsten Materieel	29.308	30.637
Contributies	261	353	Kosten Materieel	-25.110	-31.242
Bankkosten	163	218	Gewoon resultaat	4.199	-605
Huur gebouwen	10.000	10.000	Incidenteel W&V	296	1.164
Buffer	1.942	1.683	Resultaat Materieel	4.495	559
Veiligheidsvoorzieningen en keur	0	25			
Afschrijving machines	3.294	3.758			
	25.110	31.242			

Resultatenrekening stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan

kosten NMS	kosten 2021	kosten 2022	opbrengsten NMS	omzet 2021	omzet 2022
medewerkers	-	130	rente	4	5
Huur Fabriek en Remise	5.419	5.566	verhuur Exploitatie	15.800	15.800
Rente lening Griendtsveen	1.937	1.937	verhuur Materieel	10.000	10.000
Onderhoud gebouwen	967	766	Opbrengsten NMS	25.804	25.805
Onderhoud installaties	-	0	kosten NMS	-18.496	-19.903
Reserv. groot onderhoud	2.500	2.500	Gewoon resultaat	7.308	5.902
Reserv. verv. zonnepanelen	1.500	1.500	Incidenteel V&W	0	0
Onderhoud inventaris	198	401	Uren subs.project	2.888	0
Kosten alarm(installatie)	361	539	Eigen bijdrage subs.project	-4.500	0
Veiligheidskeuringen	246	41	Resultaat NMS	5.696	5.902
Afschr.kosten installaties	642,63	643			
Verzekering	1.408	1.440			
Belastingen (OZB en GBTL)	2.750	2.919			
Contributies	38	38			
Niet subs. Project kosten	30	464			
Overige kosten	296,45	0			
Adm.+alg. kosten	90	906			
Betalingsverschillen	-4	-5			
Bankkosten	119	119			
	18.496	19.903			

	0	2021	2022
Aantal bezoekers		5.674	6.506
Gem. besteding		10,08	11,62
Gem. entree prijs		5,56	6,42
Bezoekers per rit		15,34	15,20

Balans Stichting Exploitatie Industrieel Smalspoor Museum					
	31-12-2021	31-12-2022		31-12-2021	31-12-2022
Liquide middelen	58.747	96.210	Eigen Vermogen	34.918	41.444
Apparatuur	3.629	3.629	Resultaat afgesloten boekjaar	6.527	1.824
Afschr. Apparatuur	-3.629	-3.629	Crediteuren	0	5.179
Inventaris	4.650	4.650	Nog te betalen bedragen	0	0
Afschr. Inventaris	-1.860	-2.790	Fonds herinrichting museum		27.442
Voorraad shop	984	1.066	Reservering medewerkerskosten		30.000
Voorraad drukwerk	1.023	946			
Voorraad kleding	0	226			
Debiteuren	17	1.618			
Nog te ontv. bedragen	1.661	0			
BTW afgesl. boekjaar	3.846	3.763			
Vooruitbetaalde bedragen	0	0			
Kruispost	100	200			
	69.168	105.889		41.445	105.889

Balans stichting Industrieel Smalspoor Materieel					
	31-12-2021	31-12-2022		31-12-2021	31-12-2022
Liquide middelen	10.638	18.889	Eigen Vermogen	25.717	30.212
Machines+transportmiddelen	30.495	32.845	Resultaat afgesloten boekjaar	4.495	559
Afschr. Machines+transportmiddelen	-18.727	-22.395	Crediteuren	0	207
Collectie vanaf 2020	13.208	13.208	BTW afgesloten boekjaar	0	1.715
Voorraad	90	0	Vooruit ontvangen	160	325
Debiteuren	0	5.179	Nog te betalen kosten	0	0
BTW afgesloten boekjaar	1.755	0	Restauratie Atlaskraan	4.716	4.708
Nog te ontvangen bedragen (TVL)	6.739	0	Reservering collectie	0	0
Vooruit betaalde bedragen	891	0	Rekening Courant NMS	10.000	10.000
	45.088	47.726		45.088	47.726

Balans stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan					
	31-12-2021	31-12-2022		31-12-2021	31-12-2022
Museumgebouw	321.500	321.500	Eigen Vermogen	497.955	503.651
Locomotievenloods	256.000	256.000	Resultaat afgesloten boekjaar	5.696	5.902
Installaties	3.213	3.213	Lening Griendtsveen rented	69.200	69.200
Afschr. installaties	-1.928	-2.571	Lening Griendtsveen vrij var	72.224	72.224
Liquide middelen	71.977	80.283	Crediteuren	0	0
Debiteuren	0	0	Rek. crt. Exploitatie	0	0
Vooruit betaalde bedragen	372	0	Rek. crt. Materieel	0	0
Nog te ontv. bedragen	0	0	BTW afgesloten boekjaar	777	856
Te vorderen subsidie	6.523	6.523	Voorziening zonnepanelen	9.000	10.500
Rekening Courant Materieel	10.000	10.000	Voorziening groot onderhoud	12.805	12.616
	667.657	674.948		667.657	674.948

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.