



Industrieel Smalspoor Museum

Kosten	kosten 2022	kosten 2023	Opbrengsten	omzet 2022	inkoopwaarde	%	omzet 2023	inkoopwaarde	%
Expositiekosten	96	186	Entree	41.797	25.680	49%	39.387	23.940	61%
Evenementen	1.095	2.084	Museumshop	1.450	422	57%	1.489	452	30%
Medewerkers	4.803	6.376	Buffet	30.377	11.511	32%	35.948	11.393	32%
Personeelskosten		13.106							
Promotie	5.489	7.324	Verhuur	165			165		
Huur gebouwen	15.800	15.800	Giften	1.687			1.259		
Afschr. Apparatuur	930	930	Rente	0			549		
Kantoor- en bestuurskosten	2.942	1.958	Kas- en betalingsverschillen	109			120		
Contr. en abonnementen	335	335	Emballage	22			-6		
Bankkosten	358	402	Corona bijdragen	0					
Betalautomaat	289	386							
Elektra+water	964	1.043							
Gas	70	70							
Schoonmaak	387	384							
Afvalverwerking	251	244	Totaal omzet	75.608	37.613	41%	78.911	35.785	45%
Onderhoud+kl.invent.	876	990	Inkoopwaarde	-37.613			-35.785		
Verzekeringen	1.356	1.442	Brutowinst	37.995			43.126		
Kinderattracties	20	144	Kosten Exploitatie	-36.171			-53.204		
Veiligheidskeuring speelvoor.	0	0	Gewoon Resultaat	1.824			-10.078		
Verloren gegane inkoop	111	0	Incidenteel W&V	0			0		
	36.171	53.204	Resultaat Exploitatie	1.824			-10.078		

Kosten	kosten 2022	kosten 2023	Opbrengsten	omzet 2022	omzet 2023
Medewerkers	1.221	710	Donaties	4.952	3.566
Baanploeg	2.202	2.867	Ritvergoeding Expl.	25.680	23.940
Werkplaats	1.811	2.768	Rente	0	61
Diesel	3.912	4.443	Overige opbrengsten	0	0
Collectie	4.547	4.055	Betalingsverschil	5	4
Verz. inventaris+collectie	898	1.044	Bijdrage Corona (TVL)	-	-
Kantoor- en bestuurskosten	614	92	Inkomsten Materieel	30.637	27.571
Contributies	353	385	Kosten Materieel	-31.242	-32.254
Bankkosten	218	276	Gewoon resultaat	-605	-4.683
Huur gebouwen	10.000	10.000	Incidenteel W&V	1.164	1.977
Buffer	1.683	1.792	Resultaat Materieel	559	-2.706
Veiligheidsvoorzieningen en keur	25	0			
Afschrijving machines	3.758	3.822			
	31.242	32.254			

kosten NMS	kosten 2022	kosten 2023	opbrengsten NMS	omzet 2022	omzet 2023
medewerkers	130	0	rente	5	16
Huur Fabriek en Remise + erfpac	5.566	6.072	verhuur Exploitatie	15.800	15.800
Rente lening Griendtsveen	1.937	1.937	verhuur Materieel	10.000	10.000
Onderhoud gebouwen	766	479	Opbrengsten NMS	25.805	25.816
Onderhoud installaties	-	1.239	kosten NMS	-19.903	-24.584
Reserv. groot onderhoud	2.500	2.500	Gewoon resultaat	5.902	1.232
Reserv. verv. zonnepanelen	1.500	1.500	Incidenteel V&W	0	23.713
Onderhoud inventaris	401	85	Uren subs.project	0	0
Kosten brand- en alarminstallatie	539	519	Eigen bijdrage subs.project	-	0
Veiligheidskeuringen	41	673	Resultaat NMS	5.902	24.945
Afschr.kosten installaties	643	785			
Verzekering	1.440	2.143			
Belastingen (OZB en GBTL)	2.919	3.012			
Contributies	38	88			
Niet subs. Project kosten	464	262			
Overige kosten	0	0			
Adm.+alg. kosten	906	39			
Betalingsverschillen	-5	-2			
Bankkosten	119	179			
Renovatie overkapping Fijnfabrie	-	3.075			
	19.903	24.584			

	2022	2023
Aantal bezoekers	6.506	6.205
Passanten gratis entree	724	407
Totaal bezoekers	7.230	6.612
Gem. besteding	11,62	12,72
Gem. entree prijs	6,42	6,35
Bezoekers per rit	15,2	15,6

	31-12-2022	31-12-2023		31-12-2022	31-12-2023
Gebouwen (onroerend goed)	577.500	577.500	Eigen Vermogen	575.307	583.592
Roerende goederen	12.952	9.135	Resultaat afgesloten boekjaar	8.284	12.161
Voorraad	2.238	3.356	Lening Griendtsveen rented	69.200	69.200
Collectie vanaf 2020	13.208	23.808	Lening Griendtsveen	72.224	48.511
Liquide middelen	195.382	169.888	Crediteuren	5.386	1.079
Debiteuren	6.797	589	Nog te betalen bedragen	0	568
BTW afgesl. boekjaar	1.192	2.547	Vooruit ontvangen bedrage	325	485
Vooruit betaalde bedragen	0	829	Restauratiefonds materieel	4.708	4.618
Nog te ontv. bedragen	0	76	Reservering collectie	0	0
Kruisposten	200	100	Reservering personeelskost	30.000	20.071
Te vorderen subsidie	6.523	0	Voorzieningen	50.558	47.544
	815.992	787.828		815.992	787.828

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 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, tenzij deze investeringen volledig uit subsidies zijn betaald.

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. Alle drie de stichtingen zijn ANBI en derhalve verplicht om bij opheffing een eventueel batig saldo aan een andere ANBI ten goede te laten komen.

Kascontrole

Jaarlijks vindt in januari een kascontrole plaats. De leden van de kascommissie worden door het bestuur benoemd. Het jaarverslag en het financieel verslag worden vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.