



Industrieel Smalspoor Museum

Resultatenrekening stichting Exploitatie Industrieel Smalspoor Museum

Kosten	kosten 2023	kosten 2024	Opbrengsten	omzet 2023	inkoop- waarde	%	omzet 2024	inkoop- waarde	%
Expositiekosten	186	8	Entree	39.387	23.940	61%	45.233	26.880	59%
Evenementen	2.084	3.836	Museumshop	1.489	452	30%	1.778	626	35%
Medewerkers	6.376	1.991	Buffet	35.948	11.393	32%	38.124	12.379	32%
Personeelskosten	13.106	19.223	Verhuur	165			124		
Promotie	7.324	6.624	Giften	1.259			1.710		
Huur gebouwen	15.800	15.800	Rente	549			81		
Afschr. Apparatuur+Inventaris	930	131	Kas- en betalingsverschillen	120			161		
Kantoor- en bestuurskosten	1.958	4.167	Emballage	-6			-49		
Contr. en abonnementen	335	667							
Bankkosten	402	433							
Betaalautomaat	386	483							
Elektra+water	1.043	2.903							
Gas	70	150							
Schoonmaak	384	781	Totaal omzet	78.911	35.785	45%	87.161	39.885	46%
Afvalverwerking	244	370	Inkoopwaarde	-35.785			-39.885		
Onderhoud+kl.invent.	990	837	Brutowinst	43.126			47.276		
Verzekeringen	1.442	1.518	Kosten Exploitatie	-53.204			-62.071		
Kinderattracties	144	27							
40 jarig bestaan		2.023							
Veiligheidskeuring speelvoorz.	0	0	Gewoon Resultaat	-10.078			-14.795		
Verloren gegane inkoop	0	99	Incidenteel W&V	0			0		
	53.204	62.071	Resultaat Exploitatie	-10.078			-14.795		

Resultatenrekening stichting Industrieel Smalspoor Materieel

Kosten	kosten 2023	kosten 2024	Opbrengsten	omzet 2023	omzet 2024
Medewerkers	710	430	Donaties	3.566	4.052
Baanploeg	2.867	3.952	Ritvergoeding Expl.	23.940	27.002
Werkplaats	2.768	2.163	Rente	61	4
Diesel	4.443	4.375	Overige opbrengsten	0	325
Collectie	4.055	5.996	Betalingsverschil	4	5
Verz. inventaris+collectie	1.044	1.054		-	-
Kantoor- en bestuurskosten	92	0	Inkomsten Materieel	27.571	31.389
Contributies	385	403	Kosten Materieel	-32.254	-34.502
Bankkosten	276	305	Gewoon resultaat	-4.683	-3.113
Huur gebouwen	10.000	10.000	Incidenteel W&V	1.977	1.128
Buffer	1.792	1.716	Resultaat Materieel	-2.706	-1.985
Veiligheidsvoorzieningen en keur	0	815			
Afschrijving machines	3.822	3.293			
	32.254	34.502			

Resultaat normale bedrijfsv. Museum totaal		
	2.023	2024
Expl.	-10.078	-14.795
Materieel	-4.683	-3.113
NMS	1.232	-106
Resultaat	-13.528	-18.014
Incidenteel resultaat		
Expl.	0	0
Materieel	1.977	1.128
NMS	23.713	2.775
Uren	0	0
Eigen bijdr.	0	0
Incidenteel	25.690	3.903
Totaal	12.161	-14.111

Resultatenrekening stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan

kosten NMS	kosten 2023	kosten 2024	opbrengsten NMS	omzet 2023	omzet 2024
medewerkers	-	0	rente	16	851
Huur Fabriek en Remise + erfpad	6.072	6.133	verhuur Exploitatie	15.800	15.800
Rente lening Griendtsveen	1.937	1.937	verhuur Materieel	10.000	10.000
Onderhoud gebouwen	479	1.134	Opbrengsten NMS	25.816	26.651
Onderhoud installaties	1.239	15	kosten NMS	-24.584	-26.757
Reserv. groot onderhoud	2.500	2.500	Gewoon resultaat	1.232	-106
Reserv. verv. zonnepanelen	1.500	1.500	Incidenteel V&W	23.713	2.775
Onderhoud inventaris	85	194	Uren subs.project	0	0
Kosten brand- en alarminstallatie	519	503	Eigen bijdrage subs.project	-	0
Veiligheidskeuringen	673	712	Resultaat NMS	24.945	2.669
Afschr.kosten installaties	784,52	980			
Verzekering	2.143	2.138			
Belastingen (OZB en GBTL)	3.012	2.976			
Contributies	88	88			
Niet subs. Project kosten	262	0			
Eigen bijdrage subs. project	0	0			
Overige kosten	-	0			
Adm.+alg. kosten	39	90			
Betalingsverschillen	-2	-1			
Bankkosten	179	185			
Renovatie overkapping Fijnfabriek	3.075	5.673			
	24.584	26.757			

	2023	2024
Aantal bezoekers	6.205	7.913
Passanten gratis entree	407	696
Aantal bezoekers totaal	6.612	8.609
Waarvan museumkaart	0	1.358
Gem. besteding	12,72	11,01
Gem. entree prijs	6,35	5,72
Bezoekers per rit	15,6	17,7

Balans Stichting Exploitatie Industrieel Smalspoor Museum					
	31-12-2023	31-12-2024		31-12-2023	31-12-2024
Liquide middelen	70.217	35.809	Eigen Vermogen	43.268	33.191
Apparatuur	3.629	3.629	Resultaat afgesloten boekjaar	-10.078	-14.795
Afschr. Apparatuur	-3.629	-3.629	Crediteuren	969	1.176
Inventaris	5.303	5.303	Nog te betalen bedragen	568	630
Afschr. Inventaris	-3.720	-3.851	Vooruitontv. bedragen	0	117
Voorraad shop	1.261	1.472	Fonds herinrichting museum	22.289	17.093
Voorraad drukwerk	395	872	Reservering personeelskost	20.071	5.217
Voorraad kleding	0	0			
Debiteuren	589	250			
Nog te ontv. bedragen	76	0			
BTW afgesl. boekjaar	2.586	2.525			
Vooruitbetaalde bedragen	280	249			
Kruispost	100	0			
	77.087	42.629		77.087	42.629

Balans stichting Industrieel Smalspoor Materieel					
	31-12-2023	31-12-2024		31-12-2023	31-12-2024
Liquide middelen	10.492	9.809	Eigen Vermogen	30.771	28.065
Machines+transportmiddelen	32.845	32.845	Resultaat afgesloten boekjaar	-2.706	-1.985
Afschr. Machines+transportmiddelen	-26.217	-29.510	Crediteuren	110	2.701
Collectie vanaf 2020	23.808	26.417	BTW afgesloten boekjaar	0	520
Voorraad	1.700	1.700	Vooruit ontvangen	485	310
Debiteuren	0	3.618	Nog te betalen kosten	0	0
BTW afgesloten boekjaar	650	0	Restauratie Atlaskraan	4.618	4.269
Nog te ontvangen bedragen	0	0	Reservering collectie	0	1.000
Vooruit betaalde bedragen	0	0	Rekening Courant NMS	10.000	10.000
	43.278	44.879		43.278	44.879

Balans stichting Noord Nederlandse Museum Spoorbaan					
	31-12-2023	31-12-2024		31-12-2023	31-12-2024
Museumgebouw	321.500	321.500	Eigen Vermogen	509.553	534.497
Locomotievenloods	256.000	256.000	Resultaat afgesloten boekjaar	24.945	2.669
Installaties	4.280	15.283	Lening Griendtsveen rentec	69.200	69.200
Afschr. installaties	-3.355	-4.335	Lening Griendtsveen vrij val	48.511	45.736
Liquide middelen	89.179	97.001	Crediteuren	0	0
Debiteuren	0	0	Nog te betalen bedragen	0	1.937
Vooruit betaalde bedragen	549	576	Vooruitontv. Bedragen	0	17.500
Nog te ontv. bedragen	0	402	Rek. crt. Exploitatie	0	0
Te vorderen subsidie	0	0	Rek. crt. Materieel	0	0
Rekening Courant Materieel	10.000	10.000	BTW afgesloten boekjaar	689	-1.872
			Voorziening zonnepanelen	12.000	13.500
			Voorziening groot onderhoud	13.255	13.258
	678.152	696.425		678.152	13.500

Geconsolideerde Balans					
	31-12-2023	31-12-2024		31-12-2023	31-12-2024
Gebouwen (onroerend goed)	577.500	577.500	Eigen Vermogen	583.592	595.753
Roerende goederen	9.135	15.734	Resultaat afgesloten boekjaar	12.161	-14.111
Voorraad	3.356	4.044	Lening Griendtsveen rentec	69.200	69.200
Collectie vanaf 2020	23.808	26.417	Lening Griendtsveen	48.511	45.736
Liquide middelen	169.888	142.619	Crediteuren	1.079	3.877
Debiteuren	589	3.868	Nog te betalen bedragen	568	2.567
BTW afgesl. boekjaar	2.547	3.877	Vooruit ontvangen bedrage	485	17.927
Vooruit betaalde bedragen	829	825	Restauratiefonds materieel	4.618	4.269
Nog te ontv. bedragen	76	402	Reservering collectie	-	1.000
Kruisposten	100	0	Reservering personeelskost	20.071	5.217
Te vorderen subsidie	0	0	Voorzieningen	47.544	43.851
	787.828	775.286		787.828	775.286

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. 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. € 45.736 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.