



**Stichting Nationaal Smalspoor**  
gevestigd te Valkenburg

Rapport inzake de  
jaarrekening 2014



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Financiële positie	4
<b>2. JAARVERSLAG</b>	<b>6</b>
<b>3. JAARREKENING</b>	
3.1 Balans per 31 december 2014	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2014	11
3.3 Geldstroomoverzicht over 2014	12
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
3.5 Toelichting op de balans	15
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	19
<b>4. OVERIGE GEGEVENS</b>	
4.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	21
4.2 Voorstel resultaatverwerking	21
4.3 Gebeurtenissen na Balansdatum	21
4.4 Bezoldiging	21



## **1. ACCOUNTANTSVERSLAG**



Stichting Nationaal Smalspoor  
J. Pellenburgweg 1  
2235 SP Valkenburg

Noordwijk, 20 juni 2016

Geacht bestuur,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Nationaal Smalspoor te Valkenburg samengesteld.

De directie van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

### **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Nationaal Smalspoor te Valkenburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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 4410H, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



## 1.2 ALGEMEEN

### Vaststelling jaarrekening 2013

Het bestuur heeft de jaarrekening 2013 op 1 oktober 2015 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2014 bedroeg € 5.283. Dit bedrag werd conform voorstel van het bestuur voor € 3.818 toegevoegd aan de overige reserves, voor € 615 toegevoegd aan de Reserve Spoorbouw en voor € 850 toegevoegd aan de Reserve Restauratie Materieel.

## 1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2014 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

<i>x 1.000</i>	31-12-2014		31-12-2013	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	162	54,9	162	60,7
Vorraden	2	0,7	4	1,5
Vorderingen	27	9,1	51	19,1
Liquide middelen	104	35,3	50	18,7
	<u>295</u>	<u>100,0</u>	<u>267</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	290	98,3	260	97,4
Kortlopende schulden	5	1,7	7	2,6
	<u>295</u>	<u>100,0</u>	<u>267</u>	<u>100,0</u>



Natuurlijk zijn wij altijd bereid een verdere toelichting te geven.

Hoogachtend,

Van Duyn Van der Geer BV

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'V' shape with a horizontal line extending to the right.

J.D.F. Aartman AA



## 2. JAARVERSLAG

Gang van zaken:

De opbrengst uit ritten op de rijdagen was vrijwel gelijk aan die van 2013.

Het exploitatiesaldo over het boekjaar kwam uit op ruim € 21.000,-. Met name veroorzaakt door de deelname aan de festiviteiten 125 Jaar Spoor te Amersfoort.

In 2014 is begonnen met het project Finishing Touch. Het omvat de inrichting van een tuinderskas, de bouw van de railautogarage en de bouw van een kipkarrenberging. Hiermee is € 40.000 gemoeid, er is door het VSB-Fonds een subsidie voor dat bedrag toegezegd.

De restauratie van Loc 76, de grote diesellocomotief speciaal bestemd voor de dieselritten met publiek, is 2014 vrijwel voltooid. De restauratie van Lok 7, een drie-assige stoomlocomotief, vordert gestaag. Er is begonnen met de restauratie van een goederenwagen.

Voor de restauratie van het rijdend materieel wordt een specifieke bestemmingsreserve aangehouden, die via de winstbestemming kan worden aangevuld. Daardoor kan de aandacht ook worden gericht op restauratie en verbetering van de andere historische voertuigen uit de collectie.

In 2014 is voortgegaan met de verzwaring van de hoofdsporen. Met name het traject museum – remise is volledig herlegd in zwaar spoor. Hierbij is het zandlichaam volledig vernieuwd.

Alle werken worden door de medewerkers van de SNS vrijwillig en onbetaald verricht. Het aantal vrijwilligers nam wederom licht toe als gevolg van meer gerichte werving. Veel aandacht is besteed aan opleiding en training van medewerkers in overeenstemming met de eisen die een 'geregistreerd museum' stelt aan de organisatie en haar medewerkers.

Investeringsplannen:

De belangrijkste nog lopende plannen in 2014 zijn:

1. De vernieuwing van de spoorbaan met zwaarder railmateriaal. Dit project is in uitvoering dankzij subsidies van het Fonds 1818 en de Provincie Zuid-Holland. Dit project is in 2002 gestart en loopt naar verwachting nog geruime tijd door vanwege vertraging van de uitbreidingsplannen van de zandwinning waardoor een deel van de spoorbaan zal moeten worden verlegd. Inmiddels is de brug over het toegangskanaal van het Valkenburgse Meer verworven en wordt berekend hoe deze brug in de spoorbaan kan worden verwerkt. De resterende kosten van dit project worden per balansdatum geraamd op € 75.000,-, waarvan € 29.316,- in een bestemmingsreserve beschikbaar is. Het plaatsen van de brug en het aansluiten op het bestaande spoor zal pas in de komende jaren kunnen gaan plaatsvinden. Dit vergt een uitbreiding van het spoor met ca 350 m, eveneens met 24 kg rails uit te voeren.
2. De inrichting van een door een hek omgeven compleet buitenmuseum op het voorterrein, waardoor meer expositiemogelijkheden ontstaan en het publiek een veel aantrekkelijker geheel wordt geboden. Dit plan omvat onder meer de bouw van een rijtuigloods, stoomlocomotievenloods, een motorlocomotievenloods en een stationsgebouw. Tevens worden buitenexposities ingericht die het gebruik van smalspoor in het verleden visualiseren en demonstraties mogelijk maken. Voor deze plannen werd in 2003 bestuurlijk draagvlak verkregen bij de provincie en de gemeente.
  - In 2005 werd gestart met het plaatsen van een hek rond het terrein dankzij een subsidie van het ANWB Fonds.
  - In 2006 werd de rijtuigloods gebouwd voor € 145.814,-. In 2007 werd met de bouw van de stoomlocomotievenloods gestart, welke gereed kwam in 2008. De totale bouwkosten ervan zijn uitgekomen op € 212.551,-. Beide gebouwen kwamen tot stand dankzij subsidies van VSB Fonds en Fonds 1818.



- Met de bouw van de motorlocomotievenloods is in de loop van 2008 gestart. Hiervoor is een subsidie van € 46.500, - door het VSB Fonds ontvangen. Op de balansdatum is al € 54.070, - geactiveerd. De bouw is in 2013 afgerond.
- Voor de inrichting van het terrein voor het buitenmuseum is in 2008 een subsidie van Fonds 1818 verkregen van € 55.170, -. Op de balansdatum zijn de werkzaamheden hiervoor voltooid en is de subsidie hiervoor volledig gebruikt. Op de balansdatum is € 59.572, - besteed en geactiveerd.
- Voor de bouw van het stationsgebouw zijn subsidies ontvangen van VSB Fonds en Fonds 1818, totaal € 183.666 en van de Gemeente Katwijk ad € 57.000,-. Tenslotte ontvingen wij twee kleine subsidies van St. Dr Hendrik Muller's Vaderlands Fonds en M.A.O.C. Gravin Van Bylandt Stichting. Het bouwbudget is definitief vastgesteld op € 250.000, - . De bouw is in november 2010 gestart en op de balansdatum is er € 251.625, - geactiveerd. Het stationsgebouw is in 2013 in gebruik genomen.
- Het project Finishing Touch omvat de bouw van een tuinderskas, een railautogarage en een kipkarrenberging. Het VSB Fonds heeft een subsidie toegezegd van € 40.000, waarvan in 2014 € 32.000 uitbetaald is.
- De overwegen worden voorzien van Andreas-kruisen, de overpaden van schrikhekken. Hiervoor sponsort Lakeman Liften.
- De verdere invulling van het buitenmuseum voorziet ook in de aanleg van een mijngang. De bouw ervan zal geleidelijk aan plaatsvinden in de komende jaren.

#### Eigen vermogen en reserves:

Stichting Nationaal Smalspoor is dankzij project- en doelsubsidies in staat geweest in de loop der jaren een museum met diverse gebouwen en een bijbehorende spoorbaan te bouwen. Ook zijn er dankzij subsidies stoomlocomotieven gerestaureerd, waardoor er voor langere tijd stoomritten worden mogelijk gemaakt. In de toelichting op de posten Gebouwen, Materieel en Spoorbaan wordt de besteding ervan verantwoord. Deze subsidies zijn weergegeven in bijlage I bij dit verslag.

Het eigen vermogen bestaat naast een klein stichtingskapitaal uit een algemene reserve, bestemmingsfondsen en een aantal bestemmingsreserves voor restauratiedoeleinden. De algemene reserve is in belangrijke mate een continuïteitsreserve en dient in ieder geval een zodanige omvang te hebben dat de stichting op korte termijn aan de verplichtingen betreffende de exploitatie van het museum met stoomtrein kan voldoen. Als norm voor de maximale omvang van dat deel van de reserve geldt het totaal van de jaarlijkse vaste lasten voor de exploitatie, financiering, afschrijvingen en de post algemene kosten. Daarenboven geldt ook de doelstelling dat tegenvallers in de inkomsten moeten kunnen worden opgevangen. In die zin vervult de algemene reserve ook de functie van schommelfonds.

De bestemmingsfondsen worden in principe slechts tijdelijk aangehouden zolang de subsidies, die voor het betrokken project zijn toegezegd, niet volledig zijn aangewend.

De bestemmingsreserves worden gebruikt voor de restauratie van veelal historisch materieel met het doel het materieel gerestaureerd en rijdbaar aan het publiek te kunnen tonen. Ook wordt voor de verbetering van de spoorbaan een bestemmingsreserve aangehouden. Het bestuur besluit jaarlijks via de bestemming van het resultaat welke reserves gevoed kunnen worden.

De gelden uit het donateursfonds en overige giften worden beschouwd als baten, doch worden via de resultaatbestemming opgenomen in de relevante bestemmingsreserve indien een bestemming ervoor is aangegeven. Vaak zijn deze bijdragen gericht op meerjarige projecten, zoals nieuwbouw en restauratie van het materieel.





### **3. JAARREKENING**



### 3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
<b><u>ACTIVA</u></b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	1				
Gebouwen		95.045		95.045	
Buitenmuseum		5.891		5.891	
Spoorbaan		27.151		27.151	
Rijdend materieel		34.248		34.248	
			162.335		162.335
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorraden</b>					
Vorraad museumwinkel	2		2.250		3.733
<b>Vorderingen</b>					
Debiteuren	3	500		8.844	
Belastingen	4	-		4.051	
Nog te ontvangen subsidies	5	26.000		38.000	
Overlopende activa	6	491		519	
			26.991		51.414
<b>Liquide middelen</b>	7		104.246		49.500
			<u>295.822</u>		<u>266.982</u>



		<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
<b><u>PASSIVA</u></b>					
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>					
	8				
Stichtingskapitaal		45		45	
Algemene reserve		190.557		161.320	
Bestemmingsfondsen		26.000		26.000	
Bestemmingsreserves		<u>73.046</u>		<u>73.046</u>	
			289.648		260.411
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>					
	9	1.456		2.589	
Crediteuren					
Belastingen	10	734		-	
Overige schulden en overlopende passi-11 va		<u>3.984</u>		<u>3.982</u>	
			6.174		6.571
			<u><u>295.822</u></u>		<u><u>266.982</u></u>



### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

		2014	2013
		€	€
<b>Baten</b>	12	205.250	212.416
Kosten museum / restauratie / werkplaats	13	-104.787	-67.473
<b>Brutowinst</b>		100.463	144.943
Overige personeelskosten	14	2.909	65.354
Afschrijvingen	15	-	3.750
Huisvestingskosten	16	32.695	42.704
Verkoopkosten	17	7.162	7.879
Algemene kosten	18	28.460	19.974
<b>Som van de bedrijfslasten</b>		<u>71.226</u>	<u>139.661</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u><u>29.237</u></u>	<u><u>5.282</u></u>

#### Resultaatbestemming

Het resultaat over 2014 ad € 29.237 is volledig toegevoegd aan de overige reserves.

Van het resultaat over 2013 ad € 5.282 is € 1.435 toegevoegd aan de bestemmingsreserves. Het restant van € 3.818 is toegevoegd aan de overige reserves.



### 3.3 GELDSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	2014	2013
	€	€
<b>Geldstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	29.237	5.282
Aanpassingen voor Afschrijvingen	-	3.750
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie voorraden en onderhanden werk	1.483	-3.733
Debiteuren	8.344	-8.844
Nog te ontvangen subsidies	16.051	-13.108
Overlopende activa	28	-519
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-397	6.571
	<u>25.509</u>	<u>-19.633</u>
<b>Geldstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>54.746</u>	<u>-10.601</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>54.746</u>	<u>-10.601</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	49.500	60.101
Mutaties in boekjaar	<u>54.746</u>	<u>-10.601</u>
Stand per eind boekjaar	<u>104.246</u>	<u>49.500</u>



### 3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen. Stichting Nationaal Smalspoor ("SNS") is opgericht op 29 september 1988 en is gevestigd te Valkenburg (ZH) en ingeschreven bij de kamer van Koophandel voor Rijnland te Leiden onder nummer 41167757.

#### Activiteiten

In de statuten art. 2 is haar doelstelling verwoord: "om 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 Valkenburgse Meer (SVM) en Nationaal Smalspoormuseum.

#### Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Bij het bepalen van het resultaat worden de opbrengsten en kosten toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarde. Bij de gebouwen, het buitenmuseum en het rijdend materieel wordt de waarde verminderd met de specifieke subsidies die ervoor zijn ontvangen. Afschrijving op inventaris en groot onderhoud materieel vindt plaats in 4 jaar, derhalve met een afschrijvingspercentage van 25% per jaar; afschrijvingen op gebouwen zal niet plaatsvinden, uitgaande van de veronderstelling dat er van duurzame waardedaling geen sprake zal zijn. In 2014 hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Ontvangen investeringssubsidies worden op de aanschafwaarde van het betreffende actief in mindering gebracht

#### Voorraden

De artikelen die in de museumwinkel worden verkocht worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, of indien deze lager is, de marktwaarde op balansdatum. De verkrijgingsprijs bevat de inkoopprijs en bijkomende kosten.



### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De resterende looptijd van de vorderingen is korter dan 1 jaar.

### **Kortlopende schulden**

De resterende looptijd van de kortlopende schulden is korter dan 1 jaar.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief kortingen en omzetbelasting

### **Kostprijs van de omzet**

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de kosten welke direct samenhangen met de onder de netto-omzet begrepen geleverde goederen en diensten.

### **Overige bedrijfskosten**

Alle kosten met betrekking tot medewerkers en de externe kosten voor zover niet toe te wijzen aan de kostprijs van de omzet worden als bedrijfskosten geboekt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

## **GRONDSLAGEN VAN HET GELDSTROOMOVERZICHT**

Ten behoeve van het opstellen van het geldstroomoverzicht wordt uitgegaan van de vergelijking van de balans per 1 januari met die van 31 december daaropvolgend (indirecte methode). De geldmiddelen in het geldstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant-positie bij de bankier.



### 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### VASTE ACTIVA

##### 1 Materiële vaste activa

Het verloop in de boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt:

	Gebouwen	Buitenmuseum	Inventarissen
	€	m	€
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014			
Aanschaffingswaarde	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	-
Mutaties			
Saldo mutaties	-	-	-
Stand per 31 december 2014			
Aanschaffingswaarde	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	-





	Spoorbaan	Rijdend materieel	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014			
Aanschaffingswaarde	193.284	145.873	1.495.940
Ontvangen subsidies	-136.133	-111.625	-1.262.106
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-	-71.499
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>27.151</u>	<u>34.248</u>	<u>162.335</u>
Mutaties			
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2014			
Aanschaffingswaarde	193.284	145.873	1.495.940
Ontvangen subsidies	-136.133	-111.625	-1.262.106
Cumulatieve afschrijvingen	-30.000	-	-71.499
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>27.151</u>	<u>34.248</u>	<u>162.335</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

### Voorraden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>2 Voorraad museumwinkel</b>		
Voorraad museumwinkel	<u>2.250</u>	<u>3.733</u>

### Vorderingen

#### 3 Debiteuren

Debiteuren	6.301	14.645
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.801</u>	<u>-5.801</u>
	<u>500</u>	<u>8.844</u>

#### Voorziening dubieuze debiteuren

Voorziening betreft vordering op de Stichting Backer Ducroo wegens voorbereidingskosten voor het verwerven van stoomlocomotieven uit Indonesie.

Hoewel deze stichting een subsidieverzoek zag gehonoreerd voor dit doel is zij er nog niet in geslaagd de autoriteiten in Indonesie te laten instemmen met het verwerven van de betrokken stoomlocomotieven. In 2011 is daarom besloten het bedrag voor 100% te voorzien. Indien de subsidie voor deze voorbereidingskosten kan worden afgeroepen dan zal de voorziening vrijvallen.



	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>4 Belastingen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>4.051</u>
<b>5 Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidie	<u>26.000</u>	<u>38.000</u>
<p>Betreft subsidie ad € 26.000,- voor de nieuwe ketel voor lok 1 is toegezegd op 27 juni 2013, voor een periode van maximaal 2 jaar.</p>		
<b>6 Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>491</u>	<u>519</u>
<b>7 Liquide middelen</b>		
Kas	469	2.046
Rabobank rekening-courant	28.745	3.709
Rabobank spaarrekening	40.000	41.000
ING rekening-courant	4.548	1.745
ING spaarrekening	20.000	1.000
ING donateurs rekening-courant	484	-
ING donateurs spaarrekening	<u>10.000</u>	<u>-</u>
	<u>104.246</u>	<u>49.500</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



## PASSIVA

### 8 STICHTINGSVERMOGEN

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Stichtingskapitaal	Algemene reserve	Bestemmingsfondsen	Bestemmingsreserves	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	45	161.320	26.000	73.046	260.411
Resultaatbestemming	-	29.237	-	-	29.237
Stand per 31 december 2014	<u>45</u>	<u>190.557</u>	<u>26.000</u>	<u>73.046</u>	<u>289.648</u>

Bij de oprichting van de Stichting Nationaal Smalspoor in 1988 is een kapitaal gestort groot NLG 100, -

#### Bestemmingsfondsen

Betreft Fonds Restauratie Locomotieven ad € 26.000. Deze bijdrage van Prins Bernhard Cultuurfonds dient enkel aangewend te worden ten behoeve van de restauratie van stoomlocomotief nr.1 Marijnke.

#### Bestemmingsreserves

*Reserve Spoorbouw € 29.316*

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

*Reserve Restauratie Materieel €43.730*

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

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>9 Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>1.456</u>	<u>2.589</u>
<b>10 Belastingen</b>		
Omzetbelasting	<u>734</u>	<u>-</u>
<b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Rekening-courant NSS	3.426	3.426
Vooruitontvangen bedragen	230	150
Borg Plankenkoorts	200	200
Reserveringskosten	125	75
Nog te betalen kosten	<u>3</u>	<u>131</u>
	<u>3.984</u>	<u>3.982</u>



### 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>12 BATEN</b>		
Ritten rijdagen	77.136	70.299
Ritten buiten dagen	38.107	12.830
Verhuur gebouwen	597	2.917
Opbrengst winkel	13.418	12.908
Giften/donaties	22.979	92.331
Subsidie	50.590	18.590
Overige inkomsten	<u>2.423</u>	<u>2.541</u>
	<u>205.250</u>	<u>212.416</u>
<b>13 KOSTEN MUSEUM / RESTAURATIE / WERKPLAATS</b>		
<b>Kosten museum / restauratie / werkplaats</b>		
Kosten restauratie / werkplaats	96.170	59.597
Kosten museum	<u>8.617</u>	<u>7.876</u>
	<u>104.787</u>	<u>67.473</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst (2013: 0).		
<b>14 OVERIGE PERSONEELSKOSTEN</b>		
Studie- en opleidingskosten	1.275	2.420
Vergoeding reis- en verblijfkosten	901	1.248
Declaraties vrijwilligers	420	59.783
Bestuurskosten	239	355
Overige personeelskosten	<u>74</u>	<u>1.548</u>
	<u>2.909</u>	<u>65.354</u>
<b>15 AFSCHRIJVINGEN</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>3.750</u>
<b>16 HUISVESTINGSKOSTEN</b>		
Gas, water en elektra	9.446	11.432
Erfpacht	5.555	5.555
Vaste lasten	5.165	5.869
Onderhoud gebouwen	5.114	9.960
Schoonmaakkosten	4.551	1.798
Kosten beveiliging	<u>2.864</u>	<u>8.090</u>
	<u>32.695</u>	<u>42.704</u>



	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>17 VERKOOPKOSTEN</b>		
Drukwerk	5.691	3.720
Advertentie- en website kosten	<u>1.471</u>	<u>4.159</u>
	<u>7.162</u>	<u>7.879</u>
<b>18 ALGEMENE KOSTEN</b>		
Accountantskosten	10.342	3.555
Assurantiepremie	9.155	8.277
Kantoorkosten	7.086	3.887
Abonnementen en contributies	1.237	1.245
Bankkosten	640	390
Kosten jubileum	-	2.620
	<u>28.460</u>	<u>19.974</u>

Valkenburg ZH,  
Stichting Nationaal Smalspoor

Vastgesteld door het bestuur

P.W.J. van der Ham, Voorzitter  
J.G.B. Koning ter Heege, Penningmeester  
Mr. C.L. Capel  
P.L. van den Oever



#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

##### **4.1 MEDEDELING OMTRENT HET ONTBREKEN VAN DE CONTROLEVERKLARING**

Aangezien Stichting Nationaal Smalspoor binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

##### **4.2 VOORSTEL RESULTAATVERWERKING**

Het bestuur van Stichting Nationaal Smalspoor stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2014 ad € 29.237 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

##### **4.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Voor zover bekend hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen die voor het inzicht in de jaarrekening toelichting behoeven.

##### **4.4 BEZOLDIGING**

Aan de bestuursleden van de stichting wordt geen bezoldiging verstrekt.