



Stichting Nationaal Smalspoor
gevestigd te Valkenburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Financiële positie	4
2. BESTUURSVERSLAG	6
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2016	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2016	12
3.3 Geldstroomoverzicht over 2016	13
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
3.5 Toelichting op de balans	16
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
4. OVERIGE GEGEVENS	
4.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	22
4.2 Bezoldiging	22



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Nationaal Smalspoor
J. Pellenbergweg 1
2235 SP Valkenburg

Noordwijk, 31 augustus 2017

Geacht bestuur,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Nationaal Smalspoor te Valkenburg samengesteld.

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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 4410, '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.



1.2 ALGEMEEN

Vaststelling jaarrekening 2015

Het bestuur heeft de jaarrekening 2015 op 3 november 2016 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 2.296 negatief. Dit bedrag werd conform voorstel van het bestuur onttrokken aan de algemene reserves.

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	162	51,1	162	58,7
Vorraden	2	0,6	2	0,7
Vorderingen	8	2,6	5	1,8
Liquide middelen	145	45,7	107	38,8
	<u>317</u>	<u>100,0</u>	<u>276</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	295	93,1	261	94,6
Kortlopende schulden	22	6,9	15	5,4
	<u>317</u>	<u>100,0</u>	<u>276</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, appearing to read 'G.G. Guijt-Nijgh'.

G.G. Guijt-Nijgh AA



2. BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Het bestuur van de Stichting Nationaal Smalspoor kijkt met tevredenheid terug op het jaar 2016. Met een sterk gestegen bezoekersaantal en daardoor ook een verbetering van de financiële positie kan de toekomst met vertrouwen tegemoet worden gezien. Er is vooruitgang geboekt in de bouw projecten en de restauratie van de collectie.

Op 1 juli opende het nieuwe restaurant Brasserie Buitenhuis naast het museum. Er is een goede samenwerking en het restaurant is van begin af aan zeer druk bezocht hetgeen ook haar invloed heeft op de bezoekersaantallen voor ons museum.

Bedrijfsresultaten

Het jaar 2016 is geëindigd met een resultaat van € 33.704. Ten opzichte van 2015 een stijging van bijna € 36.000. Deze gunstige ontwikkeling wordt veroorzaakt door een stijging van de bezoekersaantallen met vrijwel 50%. Ook was de omzet van de museumwinkel 30% hoger.

Financiële positie

De hiervoor genoemde winst wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserves: € 30.684 gaat naar de reserve spoorbouw en € 3.020 naar de reserve restauratie materieel. Dat is in lijn met het vooruitzicht van verlenging van de spoorlijn in de komende jaren. Momenteel wordt gewerkt aan de opstelling van een restauratieplanning voor locomotieven. Vooruitlopend daarop wordt de reserve restauratie ook verhoogd.

Exploitatie

Het seizoen 2016 omvatte 83 gepubliceerde rijdagen. Daarnaast werden vele extra ritten gereden op dagen buiten het rijseizoen.

De exploitatie verliep zonder grote problemen. Wel was het moeilijk om alle functies op rijdagen ingevuld te krijgen. Per rijdag moeten minimaal 9 functies ingevuld worden. Voor een heel seizoen zijn dit ruim 800 diensten.

Door de toegenomen drukte is het noodzakelijk gebleken elke rijdag een tweede persoon in te delen voor de kassadienst. Het aantal in te delen functies per rijdag stijgt daarmee naar 10.

De capaciteit in de grote rijtuigen is nog net voldoende om bij grote drukte alle passagiers te kunnen vervoeren. Er is geconstateerd dat de capaciteit in de open trein die naar de Remise rijdt krap begint te worden. Aan het eind van 2016 was de trein op haar maximale lengte gebracht van negen personenrijtuigen waarmee een capaciteit van 54 volwassenen per trein wordt geboden.

Publiciteit

In 2016 werd voor het eerst op grote schaal gebruik gemaakt van het inkopen van reclameruimte op Facebook. Dit heeft een positief effect op de bezoekersaantallen. Op deze manier was het mogelijk onze belangrijkste doelgroepen goed te bereiken.

Daarnaast werd gebruik gemaakt van de verspreiding van folders in de regio via Holland Brochure Service. Regelmatig werden persberichten verzonden aan de media in de regio.



Collectie

Er vonden geen uitbreidingen in de collectie rollend materieel plaats. Er was wel een belangrijke uitbreiding in historisch archief door overname van een grote fotocollectie van de Sinkep mijnen waarin zich voor ons veel waardevol fotomateriaal bevindt.

In Indonesië en in Nederland werd verder gewerkt aan het project om twee in Nederland gebouwde locomotieven die zich buiten dienst bevinden op Indonesische suikerplantages te verwerven.

Projecten

In 2016 werd de overwegen voorzien van de wettelijke verplichte waarschuwingshekken en andreaskruisen. Dit project werd mede mogelijk gemaakt door een subsidie van de Gravin van Bijlandtstichting.

Als laatste grote project in de bouw van het buitenmuseum deel 1 werd het deelproject 6 'The finishing touch' nagenoeg afgebouwd. Het betreft de bouw van een historisch tuinderijcomplex, een kipkarrenberging en een herbouw van de railautogarage uit 1926. Dit project is financieel mogelijk gemaakt door Fonds 1818.

In 2016 werd een subsidie van het Wijkberaad Valkenburg verkregen voor de vernieuwing van de keuken in het museum. De uitvoering van dit project is gepland voor begin 2017.

In de werkplaats is in 2016 gewerkt aan de restauratie van stoomlocomotief 7. Er werd begonnen aan de drijfwerkrevisie van stoomlocomotief 1.

Bij de motorlocomotieven werd de restauratie van een van de Spoorijzer railtractoren en van de grote Deutz motorlocomotief afgerond. Railauto 2 werd voorzien van een originele Ford motor. Voor de motor van de oudste Jung locomotief werden de nodige onderdelen gemaakt.

Er werden twee remwagens gebouwd voor de groene bankentrein.

Er werden diverse kipwagens gecompleteerd en gerestaureerd. Er is begonnen aan de restauratie van vier wagens die van Rijkswaterstaat afkomstig zijn.

Planvorming

In 2016 werd veel tijd besteed aan de planvorming voor uitbreiding van de spoorlijn. Voor de verlenging naar Panbos werd een tracéstudie uitgebracht door Movares. Dit onderzoeksbureau voerde de studie kosteloos voor ons uit. De studie heeft duidelijk gemaakt dat de verlenging mogelijk is en heeft de diverse varianten in kaart gebracht.

Er waren de nodige contacten met de gemeentes Katwijk en Wassenaar en de projectorganisatie. Er is nog steeds geen duidelijkheid over de precieze invulling van het gebied Locatie Valkenburg. Een initiatief om hier een testcentrum voor drones te vestigen heeft gezorgd voor nieuwe vertraging in de planvorming.

Er is ook nog geen zicht op het sluiten van de spoorlus rond het Valkenburgse Meer. Bepalend daarin is de planning van de Kalkzandsteenfabriek voor uitbreiding van het meer en daarmee verplaatsing van het huidige depot. De kalkzandsteenfabriek is tot nu toe niet bereid gebleken toestemming te verlenen om het spoor langs het huidige depot te leggen.

In 2016 werd gestart met het maken van plannen voor aanleg van een tweede deel van het buitenmuseum. Hierin worden met name speelobjecten voor kinderen gepland en een demonstratiedeel



voor smalspoor en grondverzet.

Organisatie

Het bestuur van de stichting kwam elf maal in vergadering bijeen. Twee keer werd een medewerkersvergadering gehouden. Er werd intensief contact onderhouden tussen bestuursleden en chefs van dienst. Om meer duidelijkheid in de organisatie te krijgen werden elk van de chefs van dienst toegewezen aan een van de 7 bestuursleden. Dit alles is in een organisatieschema vastgelegd.

Peter van der Oever heeft de wens te kennen gegeven om zijn bestuurslidmaatschap te beëindigen. Peter was vele jaren actief als bestuurslid voor met name personele zaken. Wij zijn hem veel dank verschuldigd. Zijn plaats in het bestuur zal per 1 januari 2017 worden overgenomen door Ap Hoogendoorn.

Het aantal medewerkers van de stichting steeg tot bijna 120. Er is zowel een toename bij de jongere als oudere medewerkers.

In 2016 is begonnen met een eerste verkenning om de administratieve organisatie van de stichting beter vast te leggen.

Veiligheid

In februari vond een eerste bezoek plaats van de Inspectie Leefomgeving & Transport van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu. Sinds 2015 valt de spoorlijn rond het Valkenburgse Meer onder het Besluit Bijzonder Spoor als onderdeel van de Spoorwegwet. Het eerste bezoek van de inspectie heeft aangegeven dat wij vrijwel volledig voldoen aan de bepalingen van de wet. Er zijn enkele bevindingen gedaan die hebben geleid tot aanscherping van enkele regels en het doorvoeren van verbeteringen.

De overwegen werden voorzien van de wettelijk voorgeschreven bebording. Voor de groene bankentrein werden twee remwagens gebouwd zodat nu alle personentrein zijn voorzien van enkele beremde wagens. In 2016 is gestart met de bouw van een doorgaand remsysteem voor deze grote rytuigen.

Er werden de nodige veiligheidsopleidingen verzorgd.

Prognose 2017

Verwachting is dat het bezoekersaantal minimaal gelijk, of licht hoger, is aan dat van 2016: 22.000. In financiële zin wordt een resultaat verwacht, vergelijkbaar met 2016. Veel aandacht zal uitgaan naar de verwachte komst van twee stoomlocomotieven uit Indonesië. Van ProRail zullen we een grote partij spoorstaven ontvangen uit hun project Vernieuwing Hoekse Lijn. Verwachting is dat hiermee de financiële basis gelegd kan worden voor de verplaatsing van onze spoorlijn door de Wetlands en het sluiten van de lus om het Valkenburgse Meer bij de Remise. Dit in samenhang met ontwikkelingen van zandwinning Valkenburgse Meer.



3. JAARREKENING



3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
	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
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Vorraad museumwinkel	2		2.250		2.250
Vorderingen					
Debiteuren	3	4.297		-	
Belastingen	4	4.093		4.998	
Overlopende activa	5	-		320	
			8.390		5.318
Liquide middelen	6		144.536		107.253
			<u>317.511</u>		<u>277.156</u>



		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>					
STICHTINGSVERMOGEN					
	7				
Stichtingskapitaal		45		45	
Algemene reserve		188.261		188.261	
Bestemmingsreserves		<u>106.751</u>		<u>73.046</u>	
			295.057		261.352
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren	8	3.033		5.353	
Overige schulden en overlopende pas- siva	9	<u>19.421</u>		<u>10.451</u>	
			22.454		15.804
			<u>317.511</u>		<u>277.156</u>



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016	2015
		€	€
Baten	10	216.784	187.808
Kosten museum / restauratie / werkplaats	11	<u>-97.923</u>	<u>-105.766</u>
Brutowinst		118.861	82.042
Overige personeelskosten	12	2.275	1.712
Huisvestingskosten	13	50.554	43.563
Verkoopkosten	14	1.784	7.817
Algemene kosten	15	<u>30.544</u>	<u>31.246</u>
Som van de bedrijfslasten		<u>85.157</u>	<u>84.338</u>
Bedrijfsresultaat		<u><u>33.704</u></u>	<u><u>-2.296</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2016 ad € 33.704 is voor € 30.684 toegevoegd aan de bestemmingsreserve spoorbouw en voor € 3.020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve locomotieven.

Het resultaat over 2015 ad € 2.296 (negatief) is volledig in mindering gebracht op de algemene reserves.



3.3 GELDSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		33.704		-2.296
Aanpassingen voor Vrijval bestemmingsfondsen		-		-26.000
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	-4.297		500	
Nog te ontvangen subsidies	905		21.002	
Overlopende activa	320		171	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	6.651		9.630	
		<u>3.579</u>		<u>31.303</u>
Geldstroom uit operationele activiteiten		<u>37.283</u>		<u>3.007</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>37.283</u>		<u>3.007</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		107.253		104.246
Mutaties in boekjaar		<u>37.283</u>		<u>3.007</u>
Stand per eind boekjaar		<u>144.536</u>		<u>107.253</u>



3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE ONDERNEMING

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nationaal Smalspoor is feitelijk gevestigd op J. Pellenbargweg 1, 2235 SP te Valkenburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41167757.

ALGEMENE TOELICHTING

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 Katwijk Leiden (SKL) en Nationaal Smalspoormuseum.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Nationaal Smalspoor is feitelijk gevestigd op J. Pellenbargweg 1, 2235 SP te Valkenburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 het boekjaar hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Ontvangen investeringssubsidies worden op de aanschafwaarde van het betreffende actief in mindering gebracht.

Vorraden

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 BEPALING VAN HET RESULTAAT

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

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.

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 VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht

Ten behoeve van het opstellen van het kasstroomoverzicht 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	Buitenmusei	Inventarissen
	€	m	€
Stand per 1 januari 2016			
Aanschaffingswaarde	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	<u>-</u>
Mutaties			
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2016			
Aanschaffingswaarde	1.045.412	68.672	42.699
Ontvangen subsidies	-950.367	-62.781	-1.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-41.499
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>95.045</u>	<u>5.891</u>	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



	Spoorbaan	Rijdend materieel	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016			
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 2016	<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 2016			
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 2016	<u>27.151</u>	<u>34.248</u>	<u>162.335</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0</u>	<u>0</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2 Voorraad museumwinkel		
Voorraad museumwinkel	<u>2.250</u>	<u>2.250</u>

Vorderingen

3 Debiteuren

Debiteuren	10.248	5.951
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-5.951</u>	<u>-5.951</u>
	<u>4.297</u>	<u>-</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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Belastingen		
Omzetbelasting	<u>4.093</u>	<u>4.998</u>
5 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>-</u>	<u>320</u>
6 Liquide middelen		
Kas	2.072	726
ING rekening-courant	5.662	25.971
ING donateurs rekening-courant	5.910	9.315
Overlopende kruisposten	10.497	-
ING donateurs spaarrekening	20.109	10.060
Rabobank spaarrekening	25.142	20.000
ING spaarrekening	30.089	28
Rabobank rekening-courant	<u>45.055</u>	<u>41.153</u>
	<u>144.536</u>	<u>107.253</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



PASSIVA

7 STICHTINGSVERMOGEN

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Stichtingskapitaal	Algemene reserve	Bestemmingsreserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	45	188.261	73.046	261.352
Resultaatbestemming	-	-	33.705	33.705
Stand per 31 december 2016	<u>45</u>	<u>188.261</u>	<u>106.751</u>	<u>295.057</u>

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

Bestemmingsreserves

Reserve Spoorbouw € 60.000

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten voor spoorbouw. Van het resultaat 2016 is € 30.684 toegevoegd aan de reserve. Reserve bedroeg per 1 januari 2016 € 29.316.

Reserve Restauratie Materieel €46.751

Reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van kosten voor restauratie materieel. Van het resultaat 2016 is € 3.021 toegevoegd aan de reserve. Reserve bedroeg per 1 januari 2016 € 43.730.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
8 Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.033</u>	<u>5.353</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	19.096	6.350
Borg Plankenkoorts	200	200
Reserveringskosten	125	-
Rekening-courant NSS	-	3.426
Vooruitontvangen bedragen	-	475
	<u>19.421</u>	<u>10.451</u>

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.



3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
10 BATEN		
Ritten rijdagen	110.391	76.828
Ritten buiten dagen	17.942	20.338
Verhuur gebouwen	2.685	3.600
Opbrengst winkel	20.311	15.527
Giften/donaties	18.742	22.830
Subsidie	19.590	47.132
Overige inkomsten	27.123	1.553
	<u>216.784</u>	<u>187.808</u>
11 KOSTEN MUSEUM / RESTAURATIE / WERKPLAATS		
Kosten museum / restauratie / werkplaats		
Kosten restauratie / werkplaats	87.950	98.919
Kosten museum	9.973	6.847
	<u>97.923</u>	<u>105.766</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst (2015: 0).		
12 OVERIGE PERSONEELSKOSTEN		
Bestuurskosten	673	871
Vergoeding reis- en verblijfkosten	165	815
Declaraties vrijwilligers	582	26
Studie- en opleidingskosten	855	-
	<u>2.275</u>	<u>1.712</u>
13 HUISVESTINGSKOSTEN		
Gas, water en elektra	18.520	12.420
Erfpacht	10.877	11.830
Onderhoud gebouwen	5.935	5.174
Schoonmaakkosten	4.032	4.006
Kosten beveiliging	3.504	3.644
Vaste lasten	7.686	6.489
	<u>50.554</u>	<u>43.563</u>



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
14 VERKOOPKOSTEN		
Drukwerk	1.620	6.360
Advertentie- en website kosten	164	1.307
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	150
	<u>1.784</u>	<u>7.817</u>
15 ALGEMENE KOSTEN		
Kosten huisstijl	4.416	9.468
Assurantiepremie	8.119	9.001
Accountantskosten	8.525	6.419
Kantoorkosten	6.486	3.263
Abonnementen en contributies	1.588	1.784
Bankkosten	1.410	1.214
Transportkosten	-	97
	<u>30.544</u>	<u>31.246</u>

Valkenburg ZH, 31 augustus 2017
Stichting Nationaal Smalspoor

Vastgesteld door het bestuur

P.W.J. van der Ham, Voorzitter
M. Groen, Secretaris
J.G.B. Koning ter Heege, Penningmeester



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 BEZOLDIGING

Aan de bestuursleden van de stichting wordt geen bezoldiging verstrekt.