

STICHTING BEHEER SPOORLIJN

te

Hoorn

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Inhoudsopgave	<u>Blz.</u>
RAPPORT	
BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	2
JAARREKENING	
Grondslagen voor financiële verslaggeving	5
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten van 2017	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	13
OVERIGE GEGEVENS	
Controle verklaring	16

Bestuurs- en directieverslag

BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG SBS

Algemeen deel van het bestuurs- en directieverslag boekjaar 2017

1.1 Samenstelling bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik is conform de Code Cultural Governance ingericht. De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik bestaat uit de entiteiten B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram (BEM), Stichting Beheer Museumstoomtram (SBM) en Stichting Beheer Spoorlijn (SBS). Deze zijn ingericht volgens het Raad van Toezichtmodel, waarbij de directie het bestuur vormt. Binnen de Stichting Museumstoomtram Hoorn – Medemblik (SMHM, de voormalige Stichting Administratie Kantoor aandelen BEM) functioneert het bestuursmodel: het bestuur van de SMHM functioneert voor de BEM, SBM en SBS als Raad van Toezicht.

In het boekjaar 2017 werd de directie gevoerd door de heer drs. R.P. van den Broeke.

De samenstelling van de Raad van Toezicht bleef in 2017 ongewijzigd en is derhalve als volgt:

- De heer A.J.M. Rozemond (voorzitter)
- Mevrouw Ir. A.C. Kapitein (lid)
- De heer P.J. Verdegaal RA (lid)

De Raad van Toezicht vergaderde in 2017 vier keer. De leden bezochten daarnaast verschillende keren individueel het museum voor overleg met de directeur.

1.2 Bestuur en directie.

Volgens de code Cultural Governance werd het bestuur van de Stichting Beheer Spoorlijn uitgeoefend door de directeur van de Stichting.

De leiding van de werkzaamheden in de Stichting wordt uitgevoerd door manager techniek/hoofdconservator de heer Ing. F.M. van den Broeke. De heer K. Vegter is als projectleider betrokken bij de spoorvernieuwingsprojecten die plaatsvinden.

2. Het Beheer

2.1 Algemeen

Het beheer van de lokaalspoorweg Hoorn Medemblik wordt in opdracht van de Stichting Beheer Spoorlijn uitgevoerd door de B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram (BEM).

Voor de dagelijkse gang van zaken van het beheer van de spoorlijn is een medewerker in vaste dienst bij de BEM voor rekening van de SBS. Deze medewerker wordt in zijn werkzaamheden gesteund door diverse (vrijwillige) medewerkers in de organisatie.

2.2 Spoorinfrastructuur

Voor de start van het rijseizoen 2017 is conform het meerjarenonderhoudsplan het spoor vernieuwd langs het perron (spoor 1) van Wognum. Bovendien heeft vernieuwing plaatsgevonden vanaf overweg Almerdorperweg in Opperdoes, tot voorbij het station richting Medemblik. In totaal betreft dit ongeveer 650 meter spoor.

De overweginstallatie van de overweg Blokmergouw in Hoorn is in eigen beheer vernieuwd, waarbij gebruik is gemaakt van gereviseerde tweedehands onderdelen. Hiermee is de overweg qua apparatuur gelijk gemaakt aan de overige AHOB installaties langs de spoorlijn. Daarnaast is de even verderop gelegen spoorbrug uit de landhoofden getakeld om bij een extern bedrijf volledig te laten inspecteren en te laten coaten. De landhoofden zijn hierbij ook hersteld voor het terugplaatsen van de brug. Alle werkzaamheden zijn afgerond voor aanvang van het rijseizoen 2017. Conform de meerjarenplanning wordt jaarlijks één brug op deze manier gerenoveerd.

De werkzaamheden aan de verbouwing van de bestaande overweg Westfrisiaweg en de achtergelegen overweg Zwaagdijk werden stilgelegd door een conflict tussen de Provincie Noord-Holland en de hoofdaannemer Heijmans. Er is inmiddels zicht op het doorbreken van deze impasse en de werkzaamheden aan deze overwegen en bijbehorende spoor worden begin 2018 hervat.

Reguliere omvangrijke werkzaamheden bestonden traditioneel uit het onderhoud aan lasplaten, onderhoud aan overwegen en bruggen; het verwijderen van onkruid en het onderhoud aan sloten. Maandelijks werd de spoorbaan geschouwd.

3. Financiën

De in 2013 opgezette inventarisatie van het structureel onderhoud aan de spoorlijn heeft geleid tot een onderhoudsbegroting tot 2020 en een volledige onderhoudscyclus van de spoorlijn met een inzicht in de kosten van de SBS op lange termijn. Op deze basis is de jaarlijkse dotatie aan de voorziening verder aangepast (verhoogd) naar € 125.000. In overeenstemming met de daarvoor geldende voorschriften is deze dotatie met ingang van 31 december opgeheven.

De totale opbrengst van de Stichting Beheer Spoorlijn bedroeg € 229.480. Daarmee is 2017 afgesloten met een positief saldo van € 88.318.

De inkomsten uit overwegvergoedingen stegen met € 4.000 tot € 139.000.

De overige opbrengsten in 2017 stegen ten opzichte van het jaar ervoor, maar bleven onder de begroting. De diverse baten stegen aanzienlijk, doordat de vanuit de BankGiro Loterij verworven extra bijdragen uit het geormerkt werven voor de Museumstoomtram, werden aangewend voor de Stichting Beheer Spoorlijn.

De personeelslasten werden ten opzichte van het verleden jaar geïndexeerd.

Aan materialen en diensten voor het baanonderhoud werd € 57.529 besteed. Deze kosten stegen ten opzichte van het vorige jaar en lagen boven begroting. Voornaamste redenen hiervoor waren hogere kosten van het slootonderhoud en meer uitgaven ten aanzien van het brugonderhoud.

De afschrijvingen en overige kosten stegen ten opzichte van het niveau van vorig jaar.

4. Verwachting voor 2018 en verder

Basisdocumenten bij de beleidsvorming zijn thans het beleidsplan *De Reisbestemming* geldend voor de periode 2016-2020 en het collectieplan, dat in 2017 zal worden geactualiseerd. De uitgangspunten voor de Stichting Beheer Spoorlijn zijn niet veranderd ten opzichte van de vorige beleidsperiode.

Op basis van het beleidsplan en het eerder opgestelde meerjarenplan is een uitvoeringsplan alsmede een lange termijn meerjarenbegroting opgesteld voor de volledige onderhoudscyclus van de spoorlijn. Deze bestaat uit een systeem van jaarlijkse spoorvernieuwing, brugonderhoud en investeringen, zoals overwegbeveiliging.

Hieruit blijkt een duidelijke inspanningsverplichting om de financiële middelen van de Stichting Beheer Spoorlijn verder te verruimen.

Een concrete stap daartoe is vanaf medio 2016 gezet, door de in speciale campagnes voor de Museumstoomtram verworven extra geormerkte bijdragen van hoofdsponsor BankGiro Loterij in te zetten voor de SBS. In de begroting is voorts opgenomen dat de jaarlijkse bijdrage van BankGiro Loterij in 2019 zal worden ingezet om een omvangrijke spoorvernieuwing op het emplacement te Medemblik te financieren.

Nu er een duidelijke structuur voor de toekomst van de SBS is ontwikkeld, is ook duidelijk dat een strakke begrotingsdiscipline enerzijds en financieringsbeleid anderzijds van groot belang zijn om de SBS op termijn gezond te houden.

Hoorn, 3 februari 2018

Het bestuur van de Stichting Beheer Spoorlijn

Drs. R.P. van den Broeke
Directeur

Jaarrekening

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Stichting Beheer Spoorlijn
Betreft een stichting
Zetelende te Hoorn
Ingeschreven bij de KvK onder nummer 37087958

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van de spoorlijn wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

		<i>31 dec 17</i>		<i>31 dec 16</i>
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gronden spoorlijn	P.M.		P.M.	
Veiligheid en duurzaamheid spoorlijn	54.878		40.688	
Machines en installaties	8.457		8.655	
Vervoermiddelen	<u>11.548</u>		<u>372</u>	
		74.883		49.715
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	0		5.487	
Rekening-courant BEM	14.279		3.664	
Rekening-courant SBM	8.440		0	
Overige vorderingen	<u>8</u>		<u>118</u>	
		22.727		9.269
Liquide middelen		40.959		61.392
Totaal		<u><u>138.569</u></u>		<u><u>120.376</u></u>

PASSIVA

(in euro's)

	<i>31 dec 17</i>	<i>31 dec 16</i>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	21.018	44.240
Bestemmingsreserve groot onderhoud spoorlijn	<u>111.540</u>	<u>0</u>
	132.558	44.240
Vorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	0	69.299
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.111	923
Rekening-courant SBM	0	2.214
Overige schulden	<u>4.900</u>	<u>3.700</u>
	6.011	6.837
Totaal	<u><u>138.569</u></u>	<u><u>120.376</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(in euro's)

	<i>begroting</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
BATEN			
Huuropbrengst Spoorlijn	67.000	67.000	65.000
Overwegvergoeding	122.000	121.904	119.914
Overige opbrengsten	<u>45.000</u>	<u>40.576</u>	<u>16.376</u>
Totale baten	234.000	229.480	201.290
LASTEN			
Personeelskosten	46.000	46.388	45.681
Kosten Spoorlijn	154.000	70.989	133.641
Afschrijvingen	22.000	6.062	4.299
Overige kosten	<u>21.000</u>	<u>17.645</u>	<u>15.978</u>
Totaal lasten	<u>243.000</u>	<u>141.084</u>	<u>199.599</u>
Exploitatiesaldo	-9.000	88.396	1.691
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	0	8	118
Rentelasten	<u>0</u>	<u>-86</u>	<u>-80</u>
	0	-78	38
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming	<u><u>-9.000</u></u>	<u><u>88.318</u></u>	<u><u>1.729</u></u>
Naar bestemmingsreserve		111.540	0
Naar algemene reserve	<u>-9.000</u>	<u>-23.222</u>	<u>1.729</u>
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

(in euro's)

31 dec 17 31 dec 16

Vaste activa

Materiële vaste activa

Gronden Spoorlijn

P.M. P.M.

Deze gronden en de daarop liggende spoorlijn zijn op 30 december 1999 in eigendom verkregen van NS Railinfrabeheer voor een bedrag van f 1. NS Railinfrabeheer heeft tot 30 december 2019 het eerste recht van koop van bedoelde gronden met spoorlijn voor een bedrag van f 1.

	<u>Veiligheid en duurzaam- heid spoorlijn</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Vervoer- middelen</u>		
<u>Saldo per 1 januari 2017</u>					
Aanschaffingswaarde	51.654	10.671	1.505	63.830	59.480
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.966</u>	<u>-2.016</u>	<u>-1.133</u>	<u>-14.115</u>	<u>-9.816</u>
Boekwaarde	<u>40.688</u>	<u>8.655</u>	<u>372</u>	<u>49.715</u>	<u>49.664</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>					
Investeringsen	17.162	2420	11.648	31.230	4.350
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvestering	0	0	0	0	0
Afschr. materiële vaste activa	<u>-2.972</u>	<u>-2618</u>	<u>-472</u>	<u>-6.062</u>	<u>-4.299</u>
Saldo	<u>14.190</u>	<u>-198</u>	<u>11.176</u>	<u>25.168</u>	<u>51</u>
<u>Saldo per 31 december 2017</u>					
Aanschaffingswaarde	68.816	13.091	13.153	95.060	63.830
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-13.938</u>	<u>-4.634</u>	<u>-1.605</u>	<u>-20.177</u>	<u>-14.115</u>
Boekwaarde	<u>54.878</u>	<u>8.457</u>	<u>11.548</u>	<u>74.883</u>	<u>49.715</u>
Afschrijvingspercentages:	5%	20%	20%		

	<i>31 dec 17</i>	<i>31 dec 16</i>
Vlottende activa		
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>	<u>0</u>	<u>5.487</u>
<u>Rekening-courant B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram</u>	<u>14.279</u>	<u>3.664</u>
<u>Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram</u>	<u>8.440</u>	<u>0</u>
De rekening-couranten zijn kortlopend van aard.		
<u>Overige vorderingen</u>		
Rente	<u>8</u>	<u>118</u>
	<u>8</u>	<u>118</u>
Van de vorderingen heeft een totaalbedrag van € nihil een looptijd langer dan een jaar.		
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	18.108	13.658
Rabobank, spaarrekening	<u>22.851</u>	<u>47.734</u>
	<u>40.959</u>	<u>61.392</u>

PASSIVA

(in euro's)

	<i>31 dec 17</i>	<i>31 dec 16</i>
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	44.240	42.511
Aandeel in resultaat boekjaar conform voorstel verdeling exploitatieresultaat	-23.222	1.729
Stand per 31 december	<u>21.018</u>	<u>44.240</u>
 <u>Bestemmingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Toekenningen	111.540	
Aangewend	<u>0</u>	
Per saldo toevoeging exploitatieresultaat	111.540	
Stand per 31 december	<u>111.540</u>	<u>0</u>
	<u>132.558</u>	<u>44.240</u>
 Voorzieningen		
<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	69.299	58.503
Besteed in boekjaar	<u>82.759</u>	<u>84.204</u>
	-13.460	-25.701
Toegevoegd in boekjaar	125.000	95.000
Vrijval ten gunste van het resultaat	-111.540	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>69.299</u>
 Kortlopende schulden		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	<u>1.111</u>	<u>923</u>
 <u>Rekening-courant Stichting Beheer Museumstoomtram</u>	<u>0</u>	<u>2.214</u>
 <u>Overige schulden</u>		
Accountantskosten	4.000	3.700
Overige schulden	<u>900</u>	<u>0</u>
	<u>4.900</u>	<u>3.700</u>
 Niet in de balans opgenomen verplichtingen		

De stichting is in verband met de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden omzetbelasting van B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram en Stichting Beheer Museumstoomtram.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(in euro's)

	2017	2016
BATEN		
Huuropbrengst Spoorlijn		
B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram	<u>67.000</u>	<u>65.000</u>
Overwegvergoeding		
Gemeente Hoorn	73.164	71.970
Provincie Noord-Holland	26.826	26.388
Gemeente Medemblik	8.227	8.093
Waterschap	<u>13.687</u>	<u>13.463</u>
	<u>121.904</u>	<u>119.914</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengst volkstuinten	1.749	1.720
Schade-uitkeringen	0	800
Diverse opbrengsten	<u>38.827</u>	<u>13.856</u>
	<u>40.576</u>	<u>16.376</u>

	2017	2016
LASTEN		
Personeelskosten		
Door B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram doorberekende:		
- loonkosten	42.606	41.972
- pensioenpremie	3.782	3.709
	<u>46.388</u>	<u>45.681</u>
Kosten spoorlijn		
Dotatie groot onderhoud	125.000	95.000
Reparatie en onderhoud spoor	36.398	20.429
Slootonderhoud en klepelen	21.131	18.212
Vrijval voorziening groot onderhoud	-111.540	0
	<u>70.989</u>	<u>133.641</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Veiligheid en duurzaamheid spoorlijn	2.972	2.583
Vervoermiddelen	472	301
Machines en installaties	2.618	1.415
	<u>6.062</u>	<u>4.299</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	4.774	4.565
Autokosten	7.904	7.713
Algemene kosten	4.967	3.700
	<u>17.645</u>	<u>15.978</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Overige huisvestingskosten	<u>4.774</u>	<u>4.565</u>
<i>Autokosten</i>		
Benzine- en overige kosten	<u>7.904</u>	<u>7.713</u>

	2017	2016
<i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en accountantskosten	4.000	3.700
Overige	<u>967</u>	<u>0</u>
	<u>4.967</u>	<u>3.700</u>

Rentebaten

Rente rabobank	<u>8</u>	<u>118</u>
----------------	----------	------------

Rentelasten

Kosten rabobank	<u>86</u>	<u>80</u>
-----------------	-----------	-----------

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende de jaren 2017 en 2016 waren geen werknemers in dienst.

Hoorn,
Stichting Beheer Spoorlijn

Drs. R.P. van den Broeke

Vastgesteld in de bestuursvergadering van.....

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van d.d.

De heer A.J.M. Rozemond

Mevrouw Ir. A.C. Kapitein

De heer P.J. Verdegaal RA