

**STICHTING BEHEER MUSEUMSTOOMTRAM  
te  
Hoorn**

**Rapport inzake de jaarrekening 2022**

## **Inhoudsopgave**

Blz.

### **RAPPORT**

Samenstellingsverklaring

2

### **BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG**

4

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2022

8

Staat van baten en lasten van 2022

10

Grondslagen voor financiële verslaggeving

11

Toelichting op de balans per 31 december 2022

13

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

17

Overige informatie

20

Aan het bestuur van  
Stichting Beheer Museumstoomtram  
Postbus 137  
1620 AC Hoorn

Obdam, 26 april 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

## **1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.102.774 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief exploitatieresultaat van € 648.765, samengesteld.

## **2 Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Beheer Museumstoomtram te Hoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Beheer Museumstoomtram.

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



ACCOUNTANTS & BELASTINGADVISEURS

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).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

{{Signer2}}

Langedijk & Partners - Accountants en Belastingadviseurs B.V.  
C. Boschman MSc. RA

## **Bestuurs- en directieverslag**

## ALGEMEEN

### Museumstoomtram Hoorn-Medemblik

#### *Mission Statement*

*De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik is het geregistreerde museum, dat de geschiedenis van de stoomtram in Nederland bewaart op basis van een collectie met bijbehorende kennis, die daartoe op een museale wijze wordt verzameld, beheerd, behouden en gepresenteerd. Deze collectie en kennis wordt ingezet om een authentieke historische Nederlandse reisbeleving aan te bieden aan een breed publiek op een educatief verantwoorde wijze. De werkzaamheden worden zoveel mogelijk door vrijwilligers verricht.*

De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik bestaat uit de volgende entiteiten:

- B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram (BEM): de uitvoerende organisatie in het museum: personeel en exploitatie
- Stichting Beheer Museumstoomtram (SBM): eigenaar van en fondsenwerver voor de collectie
- Stichting Beheer Spoorlijn (SBS): eigenaar van en fondsenwerver voor de lokaalspoorweg Hoorn-Medemblik
- Stichting Museumstoomtram Hoorn-Medemblik (SMHM). Dit is het administratiekantoor van de gecertificeerde aandelen van de BEM.

#### **Bestuur**

Het bestuur van de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik is ingericht conform de Code Cultural Governance. BEM, SBM en SBS zijn ingericht volgens het Raad van Toezichtmodel, waarbij de directie het bestuur vormt. De SMHM kent het bestuursmodel. Het bestuur van de SMHM functioneert voor de BEM, SBM en SBS als Raad van Toezicht.

In het boekjaar 2022 werd de directie gevoerd door Statutair Directeur Drs. René van den Broeke. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders vond plaats op 10 mei 2022, waarbij voor alle entiteiten de jaarcijfers 2021 werden vastgesteld en de directie werd gedechargeerd voor het in 2021 gevoerde beleid.

De samenstelling van de Raad van Toezicht bleef in 2022 ongewijzigd. De samenstelling is als volgt:

- Roel Beems                      voorzitter
- Martijn Stam                   lid
- Niels Bakker                   lid

Individueel en als voltallige raad werd in ieder geval maandelijks, overleg gevoerd met de directeur.

Namens de Raad van Toezicht is de Commissie van Advies belast met het toezicht op het gebied van rollend materieel, infrastructuur en exploitatie. De Commissie van Advies is als volgt samengesteld:

- Ben Cretier                      voorzitter, materieel & werkplaats
- Milfred Hart                   exploitatie & spoorwegveiligheid
- Ing. Nick van den Hurk        infrastructuur

Individueel en als voltallige Commissie werd overleg gevoerd met de directeur, de chef exploitatie en de manager techniek.

### **Personele organisatie**

De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik (BEM, SBM en SBS) wordt geleid door een Managementteam. De samenstelling werd gewijzigd en is per 31 december 2022 als volgt:

- |                             |  |
|-----------------------------|--|
| • Drs. René van den Broeke  | Statutair Directeur  |
| • Ing. Frank van den Broeke | Plaatsvervangend Directeur en Manager                        |
| • Gert de Groot             | Techniek/Hoofdconservator                                    |
| • Jan Maret                 | Chef Exploitatie en veiligheid                               |
| • Julia Aker                | Chef Tractie   |
| • Marieke Nauta             | Hoofd verkoop  |
| • Marjolein van der Noordaa | Compliance Officer en projectmanager organisatieontwikkeling |
|                             | Coordinator personeelszaken                                  |

Ondersteunende afdelingen zoals horeca, personeelszaken, Juridische Zaken, Marketing en zaken betreffende de uitvoering van projecten en het onderhoud zijn vanuit het Managementteam gedelegeerd aan diverse team- en projectleiders, die op hun beurt de (vrijwillige) medewerkers aansturen.

De Museumstoomtram kende eind in 2022 een equivalent van 13,8 fulltime betaalde arbeidsplaatsen, verdeeld over achttien medewerkers. Twee medewerkers hebben een dienstverband vanuit de Wajong-regeling van het UWV. Voorts werd een aantal tijdelijk betaalde krachten in het exploitatie seizoen ingezet in 2022. Chef Exploitatie Gert de Groot en Teamleider Horeca Marjan Mijdam legden hun werkzaamheden in het kader van hun vervroegde pensioneren in november 2022 neer. In de aanloop daarvan is begonnen met herstructurering van de organisatie waarbij Compliance Officer Marieke Nauta en Coordinator Personeelszaken Marjolein van der Noordaa in dienst zijn gekomen. De reorganisatie wordt in 2023 verder ontwikkeld.

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

Op 31 december waren circa 250 medewerkers (betaald en onbetaald) werkzaam in het museum, als lokettist, stationschef, treindienstleider, seinhuiswachter, chef trein, stoker, machinist, horecamedewerker, conducteur, historische rollenspeeler, technisch of onderhoudsmedewerker en/of administratieve kracht. Voorts werden er stageplaatsen aangeboden, met name bij de restauratieprojecten. Alle medewerkers kregen een (her)instructie met toets over de veilige en correcte uitvoering van hun functie binnen het museum.

Binnen de afdelingen exploitatie en tractie is verder gewerkt aan een systeem van opleidingen, examens en keuringen om meer (vrijwillige) medewerkers op te leiden tot treindienstleider, stoker, machinist, seinhuiswachter en chef trein.

De medewerkers zijn in dienst van de BEM.

### **Uit de Coronacrisis**

Trends in 2022: De in 2020 en 2021 geldende maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus werden in de eerste helft van 2022 verder afgebouwd. Echter bleven de gevolgen hiervan merkbaar tot ver in het exploitatiejaar 2022. Net als bij veel grote culturele instellingen herstelden de bezoekersaantallen nog niet op het niveau van voor de crisis, terwijl de exploitatie wel op het uitgebreidere niveau werd uitgevoerd.

Wat de gevolgen zullen zijn van de nadelige internationale politieke en economische ontwikkelingen is moeilijk te overzien. Wel zijn de brandstofkosten gestegen. Voortgang testen alternatieve brandstoffen, duurzaamheid werkplaats en gezamenlijke brandstofinkoop museumlijnen.

## Stichting Beheer Museumstoomtram

In 2022 werden de volgende projecten uitgevoerd door en voor de Stichting Beheer Museumstoomtram:

- Afronding van de restauratiewerkzaamheden aan rijtuig NCS BC 6 (voorheen GoTM AB 21). Het rijtuig werd op 19 mei 2022 officieel in dienst gesteld door Stephan Warnik, directeur van het Zuiderzeemuseum;
- Voortgang van de restauratie van rijtuig NS BC 423 (Tram voor Bello), waarbij de houten bakconstructie is geplaatst en wordt afgewerkt;
- Voorbereiding van de restauratie van de andere twee rijtuigen (BC455 en C425 van de Tram voor Bello), waarbij voor rijtuig BC 455 de draaistellen worden geassembleerd. Voor de totaal drie rijtuigen (423, 425 en 455) worden extern gefabriceerde onderdelen zo veel als mogelijk, gelijktijdig voor de drie rijtuigen gereconstrueerd;
- Uitvoeren restauratieproject goederenwagen NS 87802 t.b.v. toekomstig gebruik als fietsenwagen;
- Start herstel lokaalspoorrijtuig 59, waardoor er reservecapaciteit ontstaat om in de toekomst de vloot met lokaalspoorrijtuigen efficiënter te kunnen onderhouden;
- Herbestemming:
  - o Afronding bouwkundige werkzaamheden nieuwbouwdeel werkplaats;
  - o Installaties deels afgerond;
  - o Zonnepanelen aangebracht en in gebruik genomen;
  - o Bovenloopkranen geleverd;
  - o Restauratie bestaande werkplaats:
    - Voortgang restauratie ramen;
    - Restauratie grote toegangsdeuren voorzijde werkplaats;
    - Diverse schilderwerkzaamheden;
  - o Nieuwbouw werkplaats aangesloten op het spoor;
  - o Diverse grondwerkzaamheden aan de voorzijden (toekomstig plein) en achterzijde waar onder andere leverancierstoegang en opslagruimte voor smeermiddelencontainer en gasflessenopslag is gecreëerd;
  - o Inrichting van de educatieve SpoorTuin;
  - o Verdere ombouw verlichting in werkplaats naar LED verlichting;
  - o Aanbrengen van stofzuiginstallatie t.b.v. het leegzuigen van vliegias in rookkasten van
- Oplevering station Abbekerk Lambertschaag t.b.v. bewoning en uiterlijk representatief als onderdeel van de presentatie;
- Start met het aanbrengen van camerabewakingssysteem als onderdeel van de bescherming van de collectie;
- Ingebruikname van brandalarmeringssysteem in de materieelloods op het terrein in Hoorn.

Goederenwagen NZH C106 werd door de Tramweg-Stichting overgedragen aan de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik. De in 1882 gebouwde tweeassige bakwagen is de oudste stoomtramgoederenwagen in Nederland en zal in de statische presentatie in de werkplaats te Hoorn worden gepresenteerd vanaf 2023.

### Donateurs en –bijeenkomsten

Het aantal donateurs en sponsors bedroeg 2.022 op 31 december 2022. Bijeenkomsten voor donateurs en leden van het Genootschap Ooievaar werden georganiseerd na afronding van de bouw van de nieuwe werkplaats in de winter van 2023.

### Fondsenwerving & financiën

Naast de reguliere inkomsten uit donaties werden veel materieel gebonden giften gedaan door de donateurs, bedoeld voor specifieke projecten. Er werd een nalatenschap ontvangen en vanuit meerdere fondsen werden bijdragen gedaan ten behoeve van de uitvoering van museale projecten.



## **Bank Giro Loterij/ Vriendenloterij**

Als vaste Partner van de BankGiro Loterij ontving de Museumstoomtram een bijdrage uit de opbrengst van 2021 van € 325.057,-. Daarvan is € 125.057,- bijeen gebracht door het geoormerkt meespelen voor de Museumstoomtram.

De bijdrage is in 2022 aangewend voor de restauratie van de historische werkplaats en de inrichting van het Museumterrein te Hoorn. Alle bestedingen van de gelden van de Vriendenloterij zijn gericht op aankoop, restauratie en presentatie van de collectie.

Met eerdere extra projectbijdragen heeft de Loterij een impuls gegeven aan het verbeteren van de presentatie van ons museum. Na de bouw van het volwaardige Tramstation te Hoorn wordt inmiddels verder gewerkt aan verbetering van de werkplaatsfaciliteiten aldaar en de restauratie van De Tram voor Bello. De projectbijdragen hebben bovendien een duidelijk vliegwieleffect naar andere partijen die een rol spelen in de financiering van deze grote projecten. Beide projecten zijn een belangrijke kwaliteitsimpuls voor de beleving door de bezoekers van de Museumstoomtram. Inmiddels is dit verder ontwikkeld nu is begonnen met de restauratie en uitbreiding van de werkplaats.

## **Algemeen: Verwachting voor 2023 en verder**

De door de Rijksoverheid afgekondigde maatregelen ter bestrijding van het Coronavirus hebben grote gevolgen voor de continuïteit van de bezoekersontvangst de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik. Net als bij alle grotere culturele instellingen heeft dit ook in 2022 nog in hoge mate effect gehad op de bezoekcijfers. Gelukkig kon nogmaals worden teruggevallen op extra steunmaatregelen, zodat het effect op de bedrijfsvoering en de continuïteit beperkt bleef.

De vooruitzichten qua ontwikkeling van het bezoek zijn in zekere opzichten niet ongunstig. Het vanaf november uitgevoerde winterprogramma liet zelfs weer een groei zien ten opzichte van het laatste 'gewone' exploitatiejaar 2019 en de reserveringen voor groepen in 2023 vertonen een positieve tendens. Wat de gevolgen zullen zijn van de op dit moment snel stijgende energiekosten en de nadelige internationale politieke ontwikkelingen als gevolg van de oorlog in Oekraïne is moeilijk te overzien.

Los van de ontwikkelingen in het vervoer konden in de afgelopen periode grote stappen gezet in planontwikkeling voor een toekomst waarin de Museumstoomtram.

De Tijdreis is de bestemming. Dat is de centrale gedachte achter het nieuwe beleidsplan 'Ijzeren weg naar de Toekomst', dat de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik met ingang van 2022 in uitvoering neemt voor de periode tot 2026.

Veel meer dan een toeristisch vervoerbedrijf is de Museumstoomtram een compleet levend museum van 20 kilometer lengte. Een museum dat een proces laat zien en vertelt, zoals dat zich in ons land afspeelde aan het begin van de 20e eeuw. De ingrediënten: een belangrijke nationale collectie rijdend en gebouwd erfgoed en de mensen die deze in een historische context kunnen presenteren. Het staat er voor het grootste deel, maar het moet verder afgemaakt worden. De reisbeleving zoals je die vroeger in ons land kon ervaren en waarover je je vandaag kunt verwonderen kan nog beter uit de verf komen!

Het beleidsplan biedt de Ijzeren Weg naar de Toekomst met concrete maatregelen om dit in de wereld van nu te kunnen bereiken. Van een thematisch museumpark tot verdere ontsluiting van de collectie Nederlandse railvoertuigen. Van een grotere rol voor de stations tussen Hoorn en Medemblik tot aan het beter ondersteunen van de bijna 300 vrijwilligers en medewerkers.

Ook vraagstukken als duurzaamheid, veiligheid en ruimtelijke ordening in de omgeving krijgen de aandacht waar deze tijd om vraagt. Tenslotte geeft het plan de aanzet voor een in de komende jaren te ontwikkelen strategie voor de verdere verbetering van toeristische verbindingen in de regio waarin het museum functioneert.

Hoorn, 26 maart 2023

{{Signer1}}

Museumstoomtram Hoorn-Medemblik  
Drs. René van den Broeke  
Directeur

## Jaarrekening

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)**

**ACTIVA**

(in euro's)

	<i>31 dec 22</i>	<i>31 dec 21</i>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	1.159.471	1.159.471
Collectie	<u>1</u>	<u>1</u>
	1.159.472	1.159.472
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraad onderdelen</b>	1	1
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	16.110	576
Rekening-courant BEM	0	28.750
Te ontvangen bedragen	10.379	4.213
Subsidies	12.500	42.500
Vooruitbetaalde kosten	<u>26.940</u>	<u>26.294</u>
	65.928	102.333
<b>Liquide middelen</b>	877.373	1.447.762
<b>Totaal</b>	<u><u>2.102.774</u></u>	<u><u>2.709.568</u></u>

**PASSIVA**

(in euro's)

	<i>31 dec 22</i>	<i>31 dec 21</i>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	-207.700	185.091
Bestemmingsfondsen	354.289	409.600
Bestemmingsreserves	786.093	<u>986.756</u>
	932.682	1.581.447
<b>Langlopende schulden</b>	924.940	972.332
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingsverplichting komend jaar	45.510	31.938
Overige schulden	86.566	88.294
Rekening-courant BEM	56.695	0
Rekening-courant SBS	32.287	2.300
Vooruitontvangen donaties	24.095	33.257
	245.153	155.789
<b>Totaal</b>	<u><u>2.102.774</u></u>	<u><u>2.709.568</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2022**

(in euro's)

	<i>begroting</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<b>BATEN</b>			
Subsidie	200.000	364.918	306.613
Nalatenschappen	0	0	730.942
Donaties	54.000	67.332	67.574
Giften	40.000	67.915	110.172
Sponsoring	5.000	350	350
Advertenties	1.000	484	484
Huuropbrengst stations en rollend materieel	112.000	123.541	113.125
Totaal baten	<u>412.000</u>	<u>624.540</u>	<u>1.329.260</u>
<b>LASTEN</b>			
Restauratie- en overige kosten materieel	40.000	296.566	126.184
Kosten gebouwen	260.000	835.781	906.947
Kosten "De Stoomtram"	20.000	15.362	12.746
Algemene kosten	<u>92.000</u>	<u>125.596</u>	<u>109.671</u>
Totaal lasten	<u>412.000</u>	<u>1.273.305</u>	<u>1.155.548</u>
Baten -/- lasten	0	-648.765	173.712
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
<b>Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-648.765</u></u>	<u><u>173.712</u></u>
Naar fonds WSM 40	0	7.000	0
Van fonds 6513	0	-17	-2.419
Van fonds OSM 34	0	0	-3.511
Van fonds Bello Erfgoed	0	-62.294	-10.804
Van fonds NTM 134	0	0	-242
Van fonds herbestemming wpl	0	0	-177.819
Naar bestemmingsreserve stations	0	9.346	58.178
Van bestemmingsreserve station Abbekerk	0	0	-89.010
Van bestemmingsreserve herbestemming wpl	0	-150.000	-113.432
Naar bestemming goederenwagens	0	-13.564	50.636
Naar bestemmingreserve presentatie corona	0	-46.445	-13.555
Naar bestemmingsreserve WSM	0	0	65.000
Naar bestemmingsreserve Tram voor Bello	0	0	290.000
Naar bestemmingsreserve LJP Albers plein	0	0	90.000
Naar bestemmingsreserve depotruimte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>85.942</u>
	0	-255.974	228.964
Naar/van algemene reserve	<u>0</u>	<u>-392.791</u>	<u>-55.252</u>
<b>Exploitatieresultaat na resultaatbestemming</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## **JAARREKENING**

### **GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

#### **Algemeen**

Stichting Beheer Museumstoomtram

Betreft een stichting

Zetelende te Hoorn

Ingeschreven bij de KvK onder nummer 41234118

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voorzover 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**

##### Gebouwen en terreinen

Waardering vindt plaats tegen de aanschaffingsprijs of restauratiekosten. Ingeval subsidie is ontvangen, is deze in mindering gebracht op de restauratiekosten. Afschrijvingen vinden niet plaats omdat met betrekking tot de gebouwen met een museale waarde en betekenis geen sprake is van economische veroudering. Technische veroudering wordt ondervangen door regulier en zonodig groot onderhoud.

##### Collectie

Omdat de collectie bedrijfseconomisch geen waarde vertegenwoordigt vindt waardering plaats tegen een symbolische waarde van € 1. Nieuwe aanwinsten worden bij verwerving direct afgeschreven.

##### Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De voorraden van SBM zijn verkregen als gift. De voorraden zijn daarom gewaardeerd tegen een symbolische waarde van €1.

##### 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

Liquide middelen bestaan uit kas en baktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen noimmale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

#### Vooruitontvangen investeringssubsidies en bijdragen

Specifieke toegezegde bijdragen die zijn ontvangen maar pas worden besteed gedurende een project in toekomstige jaren worden verantwoord als vooruitontvangen investeringssubsidies en bijdragen.

#### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten 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.

Subsidies, donaties en giften zijn opbrengsten om niet. Voorzover donaties betrekking hebben op een kalenderjaar worden vooruit ontvangen bedragen onder de kortlopende schulden opgenomen.

Giften en schenkingen ten behoeve van materieel-restauraties worden als opbrengst verantwoord in het jaar van ontvangst of eerdere toezegging. Via de resultaatbestemming worden deze bedragen vervolgens aan de bestemmingsreserves (Fondsen) toegevoegd.

De met restauratie van materieel samenhangende kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk en andere externe kosten worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de bestedingen plaatsvinden. Deze bestedingen worden vervolgens, via de resultaatbestemming, aan de bestemmingsreserves (Fondsen) onttrokken.

Voor zover voor restauratiekosten van gebouwen subsidie wordt ontvangen, zijn de restauratiekosten als lasten verantwoord; de overige restauratiekosten worden geactiveerd.

#### Financiële baten en lasten

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

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## ACTIVA

(in euro's)

31-dec-22 31-dec-21

## Vaste activa

## Materiële vaste activa

<u>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</u>		<u>1.159.471</u>	<u>1.159.471</u>
<u>Plaats</u>	<u>Adres</u>		
Medemblik	Dam 1 }		
	Dam 2 }	360.048	360.048
Hoorn	van Dedemstraat 8	1.032.642	1.032.642
	Werkplaats Hoorn	108.648	108.648
	Loods Hoorn	101.230	101.230
	Seinhuis	3.115	3.115
	Pand Mol	31.800	31.800
Twisk	Westeinde 3	156.549	156.549
Opperdoes	De Kaag 1 }		
	De Kaag 1a }	132.099	132.099
Wognum	Spoorstraat 2 }		
	Spoorstraat 4 }	404.473	404.473
Abbekerk	Stationsbuurt 3	275.320	275.320
Bijdrage bankgiroloterij		-1.290.000	-1.290.000
Overige subsidies en legaten		<u>-156.453</u>	<u>-156.453</u>
Aanschaffingsprijs per 31 december (na aftrek subsidies)		<u>1.159.471</u>	<u>1.159.471</u>

Op de gebouwen en terreinen wordt niet afgeschreven.

## Vlottende activa

<u>Voorraad onderdelen</u>		<u>1</u>	<u>1</u>
<u>Vorderingen</u>			
<u>Debiteuren</u>		<u>16.110</u>	<u>576</u>
<u>Rekening-courant B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram</u>		<u>0</u>	<u>28.750</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		<u>10.379</u>	<u>4.213</u>
<u>Subsidies</u>			
Mondriaanfonds ten behoeve van de Bello rijtuigen		12.500	12.500
Prins Bernhardfonds ten behoeve van NCS BC 6		<u>0</u>	<u>30.000</u>
		<u>12.500</u>	<u>42.500</u>
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>			
Verzekering		19.440	18.724
Stallingskosten		7.500	7.500
Contributies		<u>0</u>	<u>70</u>
		<u>26.940</u>	<u>26.294</u>

Van de vorderingen heeft een totaalbedrag van € nihil een looptijd langer dan een jaar.

## Liquide middelen

ING Bank, zakelijke rekening	227.212	119.405
Rabobank, rekening-courant	647.386	1.299.645
Rabobank, rekening-courant tbv herbestemming	-9	25.950
Rabobank, rekening-courant tbv Abbekerk	-25	41
Rabobank, rekening-courant	0	-44
Rabobank, rekening-courant	0	-44
Rabobank, bedrijfstelerekening	2.809	2.809
	<u>877.373</u>	<u>1.447.762</u>



**PASSIVA**

(in euro's)

	31-dec-22	31-dec-21
<b>Eigen vermogen</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	185.091	240.343
Aandeel in resultaat boekjaar conform voorstel verdeling exploitatieresultaat	<u>-392.791</u>	<u>-55.252</u>
Stand per 31 december	<u>-207.700</u>	<u>185.091</u>
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Stand per 1 januari	409.600	604.395
Dotaties	47.771	
Aangewend	<u>-103.082</u>	
Per saldo mutatie exploitatieresultaat	<u>-55.311</u>	<u>-194.795</u>
Stand per 31 december	<u>354.289</u>	<u>409.600</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Stand per 1 januari	986.756	562.997
Dotaties	104.869	
Aangewend	<u>-305.532</u>	
Per saldo mutatie exploitatieresultaat	<u>-200.663</u>	<u>423.759</u>
Stand per 31 december	<u>786.093</u>	<u>986.756</u>
	<u>932.682</u>	<u>1.581.447</u>

De mutaties in de bestemmingsfondsen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsfondsen Onderhoud materieel

	Stand 1/1	Dotatie	Aangewend	Stand 31/12
Fonds WSM 40	5.673	7.000	0	12.673
Fonds Loc 6513	2.935	0	-17	2.918
Fonds SBM D5/ Beijnis	3.500	0	0	3.500
Fonds Bello Erfgoed	397.492	32.771	-95.065	335.198
Fonds herbestemming	0	8.000	-8.000	0
	<u>409.600</u>	<u>47.771</u>	<u>-103.082</u>	<u>354.289</u>

Fonds WSM 40 is bestemd voor het groot onderhoud van een locomotief.

Fonds Loc 6513 is bestemd voor het groot onderhoud van een locomotief.

Fonds SBM D5 is bestemd voor het groot onderhoud van een postbagagewagen.

Fonds Bello Erfgoed is bestemd voor het groot onderhoud van een werkplaats en rijtuigen.

Fonds herbestemming is bestemd voor het groot onderhoud van de werkplaats naar een volwaardig museumterrein in Hoorn.

De mutaties in de bestemmingsreserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserves

	Stand 1/1	Dotatie	Aangewend	Stand 31/12
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	205.809	78.512	-69.166	215.155
Bestemmingsreserve herbestemming	150.000	0	-150.000	0
Bestemmingsreserve goederenwagens	53.560	1.357	-14.921	39.996
Bestemmingsreserve presentatie corona	46.445	25.000	-71.445	0
Bestemmingsreserve WSM rijtuigen	65.000	0	0	65.000
Bestemmingsreserve Tram voor Bello	290.000	0	0	290.000
Bestemmingsreserve LJP Albers plein	90.000	0	0	90.000
Bestemmingsreserve depotruimte	85.942	0	0	85.942
	<u>986.756</u>	<u>104.869</u>	<u>-305.532</u>	<u>786.093</u>

Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen betreft het groot onderhoud van de stationsgebouwen, dit betreffen de stations Twisk, Opperdoes, Wognum, Medemblik en Abbekerk.

Bestemmingsreserve herbestemming betreft de herbestemming van de werkplaats naar een volwaardig museumterrein in Hoorn.

Bestemmingsreserve goederenwagens betreft de herbestemming van het groot onderhoud van een spoorweggoederenwagen.

Bestemmingsreserve presentatie corona betreft de herbestemming van het groot onderhoud van het terrein naar een 'corona' toegankelijk terrein, ook wel de spoortuin genoemd.

Bestemmingsreserve WSM rijtuigen betreft de herbestemming van het groot onderhoud van een groep WSM rijd Bestemmingsreserve Tram voor Bello betreft de herbestemming van het groot onderhoud van rijtuigen.

Bestemmingsreserve LJP Albers plein betreft de herbestemming van het groot onderhoud van een museumplein.

Bestemmingsreserve depotruimte betreft de herbesteding van het groot onderhoud van de depotruimte.

Langlopende schulden	Rente- percentage	Binnen één jaar vervallend	31-dec-22	31-dec-21
Kredietinstellingen:				
Nationaal Restauratiefonds 813915020	1,5	6.055	96.351	102.313
Nationaal Restauratiefonds 818649020	1,5	4.862	5.754	10.544
Nationaal Restauratiefonds 622.285.102	1,5	13.209	442.048	443.930
Nationaal Restauratiefonds 622.285.103	2,1	9.288	101.577	110.667
Rabobank 0050136926	3,05	0	240.000	240.000
Rabobank 0050136925	3	12.096	84.720	96.816
		<u>45.510</u>	<u>970.450</u>	<u>1.004.270</u>
Binnen één jaar vervallende aflossingsverplichtingen			<u>-45.510</u>	<u>-31.938</u>
			<u>924.940</u>	<u>972.332</u>

Nationaal Restauratiefonds 813915020

Betreft in 2008 aangevane 30-jarige annuïteitenlening bij het Nationaal Restauratiefonds in verband met de restauratie van het station te Medemblik. De lening heeft een hoofdsom van € 180.000. De schuld langer dan vijf jaar bedraagt € 65.123.

Nationaal Restauratiefonds 818649020

Betreft in 2014 aangevane 10-jarige annuïteitenlening bij het Nationaal Restauratiefonds in verband met het grote onderhoud van locomotief NS 7742. De lening heeft een hoofdsom van € 45.328. De schuld langer dan vijf jaar bedraagt € 0.

Nationaal Restauratiefonds 622285103

Betreft in 2019 aangevane 15-jarige lineaire lening bij het Nationaal Restauratiefonds in verband met de overname van de hypotheek van station Hoorn bij de Rabobank. De lening heeft een hoofdsom van € 130.000. De schuld langer dan vijf jaar bedraagt € 53.367.

Nationaal Restauratiefonds 622285102

Betreft in 2019 aangevane 30-jarige annuïteitenlening bij het Nationaal Restauratiefonds in verband met de herbesteding van het stationsgebied te Hoorn. De lening heeft een hoofdsom van € 443.930. De schuld langer dan vijf jaar bedraagt € 373.597.

Rabobank 0050136926

Betreft in 2020 aangegane 10-jarige lineaire lening bij de Rabobank.  
in verband met de aankoop van station Abbekerk.  
De lening heeft een hoofdsom van € 240.000.  
De schuld langer dan vijf jaar bedraagt € 240.000.

Rabobank 0050136925

Betreft in 2020 aangegane 10 liniare lening bij de Rabobank.  
in verband met de verbouwing van station Abbekerk.  
De lening heeft een hoofdsom van € 120.000.  
De schuld langer dan vijf jaar bedraagt € 24.240.

	31-dec-22	31-dec-21
<u>Binnen één jaar vervallende aflossingsverplichtingen</u>		
Nationaal Restauratiefonds 813915020	6.055	5.962
Nationaal Restauratiefonds 818649020	4.862	4.790
Nationaal Restauratiefonds 622.285.103	9.288	9.090
Rabobank 0050136925	12.096	12.096
Nationaal Restauratiefonds 622.285.102	13.209	0
	<u>45.510</u>	<u>31.938</u>

Voor toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de langlopende schulden.

Overige schulden

Crediteuren	83.066	84.844
Accountantskosten	1.500	1.450
Borg station Twisk, Opperdoes, Wognum en Medemblik	2.000	2.000
	<u>86.566</u>	<u>88.294</u>

Rekening-courant B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram 56.695 0

Rekening-courant Stichting Beheer Spoorlijn 32.287 2.300

Vooruitontvangen baten 24.095 33.257

**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De BankGiro Loterij N.V. heeft zich voor een vierde periode van 5 jaar verbonden een jaarlijks een door haar te bepalen bedrag uit de afdracht van de 12 reguliere trekkingen van de BankGiro Loterij N.V aan de Museumstoomtram uit te keren. Deze periode loopt van 2022 tot en met 2026.

Het vaste bedrag van € 200.000 vermeerderd met een extra opbrengst uit geoormerkt werven.

**Huurverplichtingen**

Het bedrag van aangegane huurverplichtingen van een loods in Benningbroek is € 90.000. Hiervan vervalt binnen een jaar € 30.000 en tussen één en drie jaar € 0.

**Fiscale eenheid**

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

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022***(in euro's)***BATEN**

	2022	2021
<b>Subsidie</b>		
Bank Giro Loterij	200.000	200.000
Bank Giro Loterij geoormerkt werven	139.918	106.613
Gemeente Hoorn educatieproject	25.000	0
	<u>364.918</u>	<u>306.613</u>

De subsidies zijn ten opzichte van de begroting toegenomen. Dit komt doordat je nooit van te voren weet hoeveel er uit geoormerkt werven gaat komen.

**Nalatenschappen**

Erfenis	0	730.942
	<u>0</u>	<u>730.942</u>

**Donaties**

Ontvangen donaties	<u>67.332</u>	<u>67.574</u>
--------------------	---------------	---------------

**Giften**

Materieelgebonden giften:		
Goederenwagen	1.357	2.680
Bello Erfgoed Fonds	32.771	76.991
Herbestemming werkplaats	8.000	0
WSM 40	7.000	0
De nieuwe blauwe tram	0	10.778
	<u>49.128</u>	<u>90.449</u>
Niet-materieel gebonden giften	18.787	19.723
	<u>67.915</u>	<u>110.172</u>

De giften zijn afgenomen ten opzichte van de begroting. Dit komt doordat je nooit weet wat mensen als gift gaan schenken.

**Sponsoring**

Diverse sponsoren	<u>350</u>	<u>350</u>
-------------------	------------	------------

**Advertenties**

Advertenties in uitgaven "De Stoomtram"	<u>484</u>	<u>484</u>
---	------------	------------

**Huuropbrengst stations en materieel**

Huur woning en station Twisk	11.020	10.815
Huur woningen en station Opperdoes	10.992	10.819
Huur woning en station Wognum	11.236	10.926
Huur woning en station Medemblik	16.613	16.089
Huur station Hoorn	19.651	19.651
Huur station Abbekerk	9.000	0
Huur parkeerplaatsen pad Koepoortsweg	1.029	0
Huur pand Mol	0	825
Huuropbrengst rollend materieel	44.000	44.000
	<u>123.541</u>	<u>113.125</u>

**LASTEN**

	2022	2021
<b>Restauratie- en overige kosten materieel</b>		
Restauratiekosten gefinancierd uit fondsen	181.448	109.568
Restauratiekosten voor rekening van de Stichting	<u>115.118</u>	<u>16.616</u>
Totale restauratiekosten	<u><u>296.566</u></u>	<u><u>126.184</u></u>
<b>Restauratiekosten uit fondsen</b>		
Stoomlocomotief NS 6513	17	2.420
Bello Erfgoed	95.065	87.796
NCS BC6	0	0
Goederenwagen	14.921	2.044
OSM 34	0	3.511
NTM E 134	0	242
Aanleg grasveld	71.445	1.875
Diverse kosten ter verbetering presentatie	<u>0</u>	<u>11.680</u>
	<u><u>181.448</u></u>	<u><u>109.568</u></u>
<b>Restauratiekosten materieel voor rekening Stichting</b>		
Stoomlocomotief LTM 26	1.423	0
Locomotief Bello 7742	678	769
Oostenrijkse rijtuigen	36.946	7.353
Sik 271	1.321	0
Rijtuig RTM 370	7.071	0
NCS BC6	8.501	8.494
Aanleg grasveld	53.427	0
Diverse kosten ter verbetering presentatie	<u>5.751</u>	<u>0</u>
	<u><u>115.118</u></u>	<u><u>16.616</u></u>
<b>Kosten gebouwen</b>		
Kosten Seinhuis	2.262	0
Exploitatiekosten station Twisk	1.235	1.268
Exploitatiekosten station Opperdoes	2.610	1.747
Exploitatiekosten station Wognum	956	3.107
Exploitatiekosten station Medemblik	3.150	3.643
Exploitatiekosten station Hoorn	1.398	356
Exploitatiekosten station Abbekerk	59.817	109.651
Kosten loods Hoorn	9.769	0
Herbestemming werkplaats Iening NRF	8.831	6.183
Herbestemming werkplaats	<u>745.753</u>	<u>780.992</u>
	<u><u>835.781</u></u>	<u><u>906.947</u></u>

	2022	2021
<b>Kosten "De Stoomtram"</b>		
Drukkosten	8.742	9.103
Verzendkosten	<u>6.620</u>	<u>3.643</u>
	<u><u>15.362</u></u>	<u><u>12.746</u></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Stallingkosten	30.000	30.000
Verzekering materieel	19.128	17.367
Opstalverzekering	14.615	11.636
Accountants- en administratiekosten	1.493	1.184
Kosten fondsenwerving	0	500
Donateurskosten	2.130	1.372
Bankkosten en diverse rente	5.293	3.619
Reiskosten vrijwilligers	19.170	13.410
Uniformen	426	0
Documentatiecentrum	0	0
Ontwikkelingskosten	32.500	30.000
Diversen	<u>841</u>	<u>583</u>
	<u><u>125.596</u></u>	<u><u>109.671</u></u>

De algemene kosten zijn toegenomen ten opzichte van de begroting. Aan het eind van het jaar is besloten mee te doen aan een BankGiroLoterij campagne die volgende jaren geld op zal gaan leveren.

**Rentebaten**

Rabobank, bedrijfstelerekening	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Overige informatie**

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende de jaren 2022 en 2021 waren geen werknemers in dienst.

Hoorn,  
Stichting Beheer Museumstoomtram

{{Signer1}}

Drs. R.P. van den Broeke  
Directeur

Vastgesteld in de bestuursvergadering van d.d.

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

De heer R. Beems

De heer M. Stam

De heer N. Bakker