

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

T: 0226-451617
E: info@langedijkenpartners.nl
I: www.langedijkenpartners.nl

Vestiging Obdam
Overweg 19
1713 HX Obdam

Vestiging Alkmaar
Kennemerstraatweg 105
1814 GE Alkmaar

Alkmaar, 10 april 2026

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot de stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 815.768 en de staat van baten en lasten sluitende met een positief exploitatieresultaat voor resultaatbestemming van € 136.230, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Beheer Spoorlijn te Hoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 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 Spoorlijn.

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.

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

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Langedijk & Partners - Accountants en Belastingadviseurs B.V.

Was getekend C. Boschman MSc. RA

STICHTING BEHEER SPOORLIJN
te
Hoorn

Rapport inzake de jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

Blz.

RAPPORT

Samenstellingsverklaring 2

BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG 4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025 8

Staat van baten en lasten over 2025 10

Grondslagen voor financiële verslaggeving 11

Toelichting op de balans per 31 december 2025 13

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025 16

Overige informatie 18

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 2025 werd de directie gevoerd door Statutair Directeur Drs. René van den Broeke. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders vond plaats op 6 mei 2025, waarbij voor alle entiteiten de jaarcijfers 2024 werden vastgesteld en de directie werd gedechargeerd voor het in 2024 gevoerde beleid.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2025 als volgt:

- Roel Beems voorzitter
- Martijn Stam lid
- Annemarie Pothaar lid

Annemarie Pothaar werd in 2025 als nieuw lid in de Raad van Toezicht benoemd.

Individueel en als voltallige raad werd regelmatig overleg gevoerd met de directeur.

Rapporterend aan de Raad van Toezicht is de Commissie van Advies belast met het advies 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
- André Cammeraat infrastructuur
- Marco Moerland collectie

Individueel en als voltallige Commissie werd overleg gevoerd met de directeur, de technisch en operationeel manager en de manager organisatie en publiekszaken.

Personele organisatie

De Museumstoomtram Hoorn-Medemblik (BEM, SBM en SBS) wordt geleid door een Managementteam. De

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| • Drs. René van den Broeke | Statutair Directeur |
| • Ing. Frank van den Broeke | Technisch en Operationeel Manager |
| • Drs. Marieke Nauta | Manager organisatie en publiekszaken |
| • Jan Maret | Chef Tractie/ Technische exploitatie |
| • Julia Aker | Hoofd verkoop |

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 over 2025 een equivalent van 17 fulltime betaalde arbeidsplaatsen, verdeeld over achttien medewerkers. Twee medewerkers hebben een dienstverband vanuit de Wajong-regeling van het UWV. Dit is inclusief een aantal tijdelijk betaalde krachten in het exploitatie seizoen ingezet in 2025.

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 rollenspeler, 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.

Code Diversiteit en Inclusie

In 2025 heeft onze organisatie verdere stappen gezet in de verankering van de Code Diversiteit & Inclusie binnen alle lagen van de organisatie. Waar in 2024 de basis werd gelegd met een nulmeting op MT-niveau, hebben wij in 2025 ingezet op het inbedden van de vertrouwenscontactpersonen binnen de organisatie, het uitvoeren van een nulmeting met vaste en vrijwillige medewerkers en het verkennen van een prikkelarm programma-aanbod. Diversiteit en inclusie wordt daarbij benaderd vanuit de vier P's: Personeel, Publiek, Programma en Partners.

Tijdens de startbijeenkomsten in maart 2025 is aan alle medewerkers een introductie gegeven op het gebied van Diversiteit & Inclusie en is er de uitnodiging gedaan om deel te nemen aan de medewerkersbijeenkomsten op het gebied van D&I.

Vervolgens zijn, met zowel een groep vaste medewerkers als een groep vrijwilligers, afzonderlijke sessies georganiseerd waarin we gezamenlijk de nulmeting vanuit de Code Diversiteit & Inclusie hebben uitgevoerd. Deze gesprekken boden waardevolle inzichten in waar wij als organisatie staan op het gebied van representatie, sociale veiligheid en toegankelijkheid maar ook veel inzicht hoe medewerkers uit verschillende delen van de organisatie zich voelen in onze organisatie. De gesprekken werden als erg waardevol ervaren. De uitkomsten van deze nulmeting worden verwerkt in een plan van aanpak.

Op governance-niveau is in 2025 Annemarie Pothaar toegetreten tot de Raad van Toezicht, met het profiel Mens en Organisatie. Met haar benoeming wordt de deskundigheid op het gebied van organisatieontwikkeling, personeelsbeleid en inclusieve werkcultuur binnen de RvT geborgd.

Diversiteit en inclusie is geen op zichzelf staand project, maar vormen een doorlopende ontwikkeling binnen onze organisatie. Door bewust te investeren in kennis, bewustwording en praktische toepassing werken wij stap voor stap aan een organisatiecultuur waarin verschillen worden erkend, gewaardeerd en benut — en waarin medewerkers, vrijwilligers, bezoekers en partners zich gezien en welkom voelen.

Stichting Beheer Spoorlijn

In 2025 werden de volgende projecten uitgevoerd door en voor de Stichting Beheer Spoorlijn:

- Spoorvernieuwing van een baanvakdeel tussen de Kromme Leek en station Wognum;
- Vernieuwen van een groot deel van spoor 2 van station Wognum-Nibbixwoud;
- Uitgebreide onderhouds-/ restauratiewerkzaamheden aan de spoorbrug nabij de Holenweg in Hoorn, waarbij de volledige brug uit de landhoofden is verwijderd en door een gespecialiseerd bedrijf is hersteld en geconserveerd. Tevens hebben de landhoofden onderhoud gekregen en is de

Financiën

Op basis van een te actualiseren inventarisatie van het structureel onderhoud aan de spoorlijn bestaat een onderhoudsbegroting met een volledige onderhoudscyclus. De inkomsten uit overwegvergoedingen en huur van de spoorlijn werden geïndexeerd. Verder is er gebruiksovereenkomst met de BEM, waarbij de BEM maandelijks betaalt voor het gebruik van de spoorlijn.

Met de Provincie is overleg over de aanpassing van de Provinciale weg N240 in Medemblik waarbij de huidige overweg wordt uitgebreid met een parallelweg. Hierbij zullen afspraken worden gemaakt over uitvoering, beheer en financiën.

Kwaliteitscriteria:

- De Museumstoomtram is een geregistreerd Museum;
- De Museumstoomtram hanteert ten aanzien van de collectie een collectieplan, dat voldoet aan de criteria voor een geregistreerd museum;
- De historische Nederlandsche voertuigen in de deelcollectie rollend materieel is ingeschreven in het Nationaal Register Mobiel Erfgoed;
- De deelcollectie stationsgebouwen zijn provinciaal monument. De lokaalspoorweg is aangemerkt als structuurdager van provinciaal belang in de Leidraad Landschap & Cultuurhistorie van de Provincie Noord-Holland;
- Het rollend materieel is ingeschreven in het Europees Voertuig Register;
- Het onderhoud aan het materieel van de Museumstoomtram wordt uitgevoerd conform de alternatieve bepaling voor historisch materieel voor de Europese verordening: Entity in Charge of Maintenance (ECM). Dit systeem wordt continu geëvalueerd, onderhouden en verbeterd.

Algemeen: Verwachting voor 2026 en verder

In 2025 is het aantal bezoekers gestegen tot een record van 102.870. Een aantal dat ruim boven de met de gemeenten Hoorn en Medemblik overeengekomen prestatieafpraak ligt. Met beide gemeenten zijn in 2025 afspraken gemaakt over een structurele aanpassing in het subsidieniveau voor de exploitatie naar evenredigheid van de stijging van kosten- en eigen opbrengsten in de afgelopen jaren. De Museumstoomtram maakt op dit moment van zijn kant toekomstbestendige afspraken met de aansluitende bootdienst, verricht meer werk voor derden en heeft in de voorliggende periode noodzakelijke uitbreidingen in het personeelsbestand niet doorgevoerd. Deze zijn noodzakelijk geworden nu de organisatie structureel gezond kan worden gemaakt.

De groei van een culturele onderneming als de onze zorgt er immers voor dat ook meer inspanningen nodig zijn. Ons museum werkt als levend museum per definitie met niet rendabele bedrijfsmiddelen. Het overgrote deel van de extra kosten die dit structureel gezond maken met zich meebrengt, kunnen we door de groei in het vervoer zelf inverdienen. Het relatieve aandeel van de exploitatiesubsidie in de totale omzet is in 2025 dan ook niet veranderd, dat wil zeggen dat onze eigen inspanning conform de prestatieafspraken met beide gemeenten zich op hetzelfde niveau bevindt.

Het resultaat is door de goede vervoerscijfers erg hoog, verliezen uit eerdere jaren kunnen ermee worden gecompenseerd en ook achterstanden in het personeelsbestand – en als gevolg daarvan de grote werkdruk - moeten worden ingelopen die op dit moment nog niet zijn weggewerkt. Dit gaat vanaf 2026 wel gebeuren, hetgeen met de genoemde maatregelen zal leiden tot een break even in de exploitatie, zoals het een Not for Profit organisatie betaamt.

Gelden van Vriendenloterij, donateurs en fondsen zijn niet voor de exploitatie bedoeld maar voor de ontwikkeling van de collectie. Het zijn de investeringen die van de Museumstoomtram het grootste en meest attractieve rijdende museum in ons land kunnen maken. Zonder deze gelden kunnen wij wel continueren maar ons niet verder ontwikkelen. Bezoekers stellen eisen aan het museumbezoek. Willen nieuwe dingen zien, willen educatie over de inhoud van het museum en een totaalbeleving. Daarvoor gebeurt veel en moet veel

De vooruitzichten qua ontwikkeling van het bezoek zijn gunstig. Het herstel van het vervoer in de jaren zet zich voort. Er wordt verder gewerkt aan de verbetering van bestaande en ontwikkeling van nieuwe productlijnen.

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 beleidsplan 'IJzeren weg naar de Toekomst', dat de Museumstoomtram Hoorn-Medemblik in uitvoering heeft genomen voor de periode tot 2026. Voor de periode vanaf 2027 wordt inmiddels gewerkt aan een geactualiseerd en nieuw beleidsplan. 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! In 2024 is een grote aanvraag gehonoreerd voor een 'Extra projectbijdrage' bij de Vrienden Loterij om het product rond onze spoorlijn en samenwerking met partners een grote impuls te geven.

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, inclusie & diversiteit 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, 10 april 2026

Museumstoomtram Hoorn-Medemblik

Drs. René van den Broeke

Statutair directeur

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2025 (na resultaatbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

		<i>31 dec 25</i>	<i>31 dec 24</i>
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gronden spoorlijn	P.M.	P.M.	
Veiligheid en duurzaamheid spoorlijn	133.667	115.607	
Machines en installaties	5.251	1.470	
Vervoermiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>	
		138.918	117.077
Vlottende activa			
Vorderingen			
Debiteuren	339	772	
Rekening-courant BEM	8.047	13.060	
Overige vorderingen	<u>6.741</u>	<u>15.401</u>	
		15.127	29.233
Liquide middelen		661.723	530.940
Totaal		<u><u>815.768</u></u>	<u><u>677.250</u></u>

PASSIVA

(in euro's)

		<i>31 dec 25</i>	<i>31 dec 24</i>
Eigen vermogen			
Algemene reserve		21.018	21.018
Bestemmingsreserve groot onderhoud spoorlijn		575.735	539.505
Bestemmingsreserve Poort van Hoorn		<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
		796.753	660.523
Kortlopende schulden			
Crediteuren	17.830		15.727
Overige schulden	<u>1.185</u>		<u>1.000</u>
		19.015	16.727
Totaal		<u><u>815.768</u></u>	<u><u>677.250</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

(in euro's)

	<i>begroting</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
BATEN			
Huuropbrengst Spoorlijn	89.124	89.124	86.110
Overwegvergoeding	362.000	372.579	358.706
Overige opbrengsten	<u>14.000</u>	<u>70.905</u>	<u>49.355</u>
Totale baten	465.124	532.608	494.171
LASTEN			
Personeelskosten	27.440	17.039	37.794
Kosten Spoorlijn	157.500	163.706	187.089
Groot onderhoud spoorlijn	180.000	193.330	171.711
Afschrijvingen	8.583	9.652	8.836
Overige kosten	<u>15.520</u>	<u>19.096</u>	<u>22.017</u>
Totaal lasten	<u>389.043</u>	<u>402.823</u>	<u>427.447</u>
Exploitatiesaldo	76.081	129.785	66.724
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	6.000	6.741	7.002
Rentelasten	<u>-306</u>	<u>-296</u>	<u>-287</u>
	5.694	6.445	6.715
Exploitatieresultaat voor resultaatbestemming	<u>81.775</u>	<u>136.230</u>	<u>73.439</u>
Van/naar bestemmingsreserve groot onderhoud	31.775	36.230	-26.561
Naar bestemmingsreserve Poort van Hoorn	50.000	100.000	100.000
Naar algemene reserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(in euro's)

31 dec 25 31 dec 24

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.

	<u>Veiligheid en duurzaam- heid spoorlijn</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Vervoer- middelen</u>		
<u>Saldo per 1 januari 2025</u>					
Aanschaffingswaarde	167.034	18.547	13.153	198.734	197.485
Cumulatieve afschrijvingen	-51.427	-17.077	-13.153	-81.657	-72.821
Boekwaarde	<u>115.607</u>	<u>1.470</u>	<u>0</u>	<u>117.077</u>	<u>124.664</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>					
Investeringsen	27.114	4379	0	31.493	1.249
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvestering	0	0	0	0	0
Afschr. materiële vaste activa	-9.054	-598	0	-9.652	-8.836
Saldo	<u>18.060</u>	<u>3.781</u>	<u>0</u>	<u>21.841</u>	<u>-7.587</u>
<u>Saldo per 31 december 2025</u>					
Aanschaffingswaarde	194.148	22.926	13.153	230.227	198.734
Cumulatieve afschrijvingen	-60.481	-17.675	-13.153	-91.309	-81.657
Boekwaarde	<u>133.667</u>	<u>5.251</u>	<u>0</u>	<u>138.918</u>	<u>117.077</u>
Afschrijvingspercentages:	5%	20%	20%		

31 dec 25 31 dec 24

Vlottende activa

Vorderingen

Debiteuren

339	772
<u> </u>	<u> </u>

Rekening-courant B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram

8.047	13.060
<u> </u>	<u> </u>

Overige vorderingen

Kosten volgend boekjaar

0	8.399
---	-------

Te ontvangen rente

6.741	7.002
<u>6.741</u>	<u>15.401</u>

De rekening-couranten zijn kortlopend van aard, er wordt geen rente berekend.

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

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant

104.721	30.940
---------	--------

Rabobank, spaarrekening

557.002	500.000
<u>661.723</u>	<u>530.940</u>

PASSIVA

(in euro's)

	31 dec 25	31 dec 24
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	21.018	21.018
Aandeel in resultaat boekjaar conform voorstel verdeling		
exploitatieresultaat	0	0
Stand per 31 december	<u>21.018</u>	<u>21.018</u>
 <u>Bestemmingsreserve groot onderhoud spoorlijn</u>		
Stand per 1 januari	539.505	566.066
Toekenningen	36.230	
Aangewend	<u>0</u>	
Per saldo mutatie exploitatieresultaat	36.230	-26.561
Stand per 31 december	<u>575.735</u>	<u>539.505</u>
	<u>596.753</u>	<u>560.523</u>
 <u>Bestemmingsreserve Poort van Hoorn</u>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Toekenningen	100.000	
Aangewend	<u>0</u>	
Per saldo mutatie exploitatieresultaat	100.000	0
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
 Kortlopende schulden		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	<u>17.830</u>	<u>15.727</u>
 <u>Overige schulden</u>		
Accountantskosten	<u>1.185</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.185</u>	<u>1.000</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting heeft in het boekjaar ruiltransacties inzake gronden onder en rond de spoorlijn geruild met de gemeentes waar de spoorlijn ligt. De waarde van deze gronden is in het economische verkeer nihil, gelet op de ligging en de bestemming van de gronden. Uit hoofde van deze transacties heeft de stichting de verplichting in de aankomende jaren verdere ruiltransacties inzake gronden met de gemeentes af te sluiten.

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 2025

(in euro's)

	2025	2024
BATEN		
Huuropbrengst Spoorlijn		
B.V. Exploitiemaatschappij Museumstoomtram	<u>89.124</u>	<u>86.110</u>
Overwegvergoeding		
Gemeente Hoorn	124.482	121.210
Provincie Noord-Holland	216.302	206.537
Gemeente Medemblik	<u>31.795</u>	<u>30.959</u>
	<u>372.579</u>	<u>358.706</u>
Overige opbrengsten		
Opbrengst volkstuinen	1.662	1.682
Diverse opbrengsten	59.326	47.673
Opbrengst schades	<u>9.917</u>	<u>0</u>
	<u>70.905</u>	<u>49.355</u>

De diverse opbrengsten zijn 57K hoger dan begroot. Deze opbrengsten hebben deels een incidenteel karakter en zijn daardoor vooraf moeilijk exact te begroten. Dit heeft geleid tot een positieve afwijking ten opzichte van de begroting.

	2025	2024
LASTEN		
Personeelskosten		
Door B.V. Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram doorberekende:		
Loonkosten inclusief pensioenen	<u>17.039</u>	<u>37.794</u>
Kosten spoorlijn		
Reparatie en onderhoud spoor	94.308	68.044
Brugonderhoud	34.388	74.817
Slootonderhoud en klepelen	<u>35.010</u>	<u>44.228</u>
	<u>163.706</u>	<u>187.089</u>
De kosten spoorlijn zijn iets toegenomen ten opzichte van de begroting vanwege het wegwerken van achterstallig onderhoud in Wognum.		
Groot onderhoud spoorlijn		
Onderhoudskosten	193.330	171.583
Poort van Hoorn	<u>0</u>	<u>128</u>
	<u>193.330</u>	<u>171.711</u>
De kosten voor groot onderhoud spoorlijn zijn iets toegenomen ten opzichte van de begroting vanwege het maken van extra kosten voor het proeftraject waar ook diverse ontvangsten voor zijn ontvangen.		
Afschrijvingen		
Veiligheid en duurzaamheid spoorlijn	9.054	8.235
Machines en installaties	<u>598</u>	<u>601</u>
	<u>9.652</u>	<u>8.836</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	4.484	4.465
Autokosten	13.097	12.603
Algemene kosten	<u>1.515</u>	<u>4.949</u>
	<u>19.096</u>	<u>22.017</u>
Rentebaten		
Rente rabobank	<u>6.741</u>	<u>7.002</u>
Rentelasten		
Kosten rabobank	<u>296</u>	<u>287</u>

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende de jaren 2025 en 2024 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 R. Beems

De heer M. Stam

Mevrouw A. Pothaar