



STOOM
STICHTING
NEDERLAND

STOOMSTICHTING NEDERLAND

JAARREKENING 2023



A. Balans per 31 december 2023

Activa	2023	2022
<u>Vaste Activa</u>		
Materiële Vaste Activa	354.446	433.887
Afgekochte Erfpacht	22.967	23.759
<u>Vlottende Activa</u>		
Voorraden	6.012	6.016
Vorderingen	80.052	119.614
Liquide middelen	589.854	538.898
	675.918	664.528
BALANS TOTAAL:	1.053.331	1.122.174
<u>Passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen	997.269	999.206
<u>Vorzieningen</u>		
	-	-
<u>Schulden</u>		
Kortlopende schulden	56.062	122.968
BALANS TOTAAL:	1.053.331	1.122.174

B. Resultatenrekening over 2023

Resultatenrekening	2023	2022
Opbrengsten	457.031	545.264
Kosten		
Huisvestingskosten	-109.684	-113.297
Algemene kosten	-273.213	-352.715
Afschrijvingen	-79.442	-79.821
	-462.339	-545.833
Financiële baten en lasten	2.371	44
Resultaat boekjaar	-2.937	-525
Bestemmingsreserve lok 41 105	5685	148
Ten laste van Eigen Vermogen	-8622	-672

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van Stoomstichting Nederland, statutair gevestigd te Rotterdam, hebben als doel het beleven van reizen per stroomtrein. Hiervoor is een eigen spoorwegmateriaal opgebouwd waarmee over de Nederlandse en buitenlandse spoorwegnetten wordt gereden. Daarnaast hebben ze een museum en kan het afgehuurd worden. De opbrengst stromen zijn de ritten en donaties.

Vestigingsadres

Stoomstichting Nederland (geregistreerd onder KvK- nummer 41125291) is feitelijk gevestigd op Rolf Hartkoornweg 50 te Rotterdam.

Algemene Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met in achtneming van de eigen grondslagen van de onderneming.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt voor zover niet anders is vermeld tegen de nominale waarde.

Baten worden toegekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De cijfers van het voorgaande jaar zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de onderneming is euro (€).

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stoomstichting Nederland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Financieel 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 worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarden en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkooprijstegenverkooprijst op basis van "First-in, First-out".

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten

De baten uit Stoomstichting Nederland worden verantwoord in het jaar waarin de periodieke uitkeringen en giften zijn ontvangen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden in de verslagperiode.

C. Toelichting op de balans per 31 december 2023

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld in de valuta EURO.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Samenstelling van het bestuur:

R.J. Kocken	voorzitter
L.B.J. Reussen	bestuurslid
J.H. van der Putten	secretaris
A.G. Bodde	penningmeester
R.J. Bergsma	bestuurslid
A.S. Schoonewille	bestuurslid

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

De afschrijvingen zijn als volgt berekend:

museumgebouw	: tm 2003 5% van de aanschafwaarde, vervolgens € 67.434 per jaar ivm aanpassing van de afschrijvingstermijn naar 30 jaar
machines	:10
inventaris + rollend materieel	:10
ATB unit lok	:20

De mutaties in het verslagjaar zijn als volgt (in totalen):

	Museumgebouw /terrein	Machines	Inventaris + rollend materieel	TOTAAL
aanschafwaarde op 31 december 2022	2.393.777	46.456	323.948	2.764.181
bij: investeringen 2023	-	-	-	-
	2.393.777	46.456	323.948	2.764.181
Aanschafwaarde vervallen activa af:desinvesteringen 2023	-	-	2.716-	2.716-
	-	-	-	-
aanschafwaarde per 31 december 2023	2.393.777	46.456	321.232	2.761.465
aktiva in uitvoering	-	-	-	-
	2.393.777	46.456	321.232	2.761.465
af: afschrijvingen tot en met 2022	2.000.881	28.681	300.731	2.330.293
afschrijvingen 2023	69.948	2.627	6.866	79.441
	2.070.829	31.308	307.597	2.409.734
Afschrijving vervallen activa afschrijvingen tot en met 2023	-	-	2.716-	2.716-
	2.070.829	31.308	304.881	2.407.018
boekwaarde per 31 december 2023	322.948	15.148	16.351	354.446

Met ingang van boekjaar 2004 is de afschrijvingstermijn van het museumgebouw aangepast van 20 jaar naar 30 jaar.

Hierdoor is de jaarlijkse afschrijvingslast gedaald van € 115.498 naar € 67.434.

Afgekochte erfpacht

	31-12-2023	31-12-2022
Afgekochte voor de periode 1 april 2013 t/m 29 oktober 2052	23.759	25.245
Af: kosten per jaar	792	1.485
	22.967	23.759

Voorraden

	31-12-2023	31-12-2022
Voorraad promotiemateriaal	Gewaard tegen verkrijgingsprijs o.b.v. first in/first out 5.917	5.970
Voorraad catering	Gewaard tegen verkrijgingsprijs o.b.v. first in/first out 95	46
	6.012	6.016

<u>Vorderingen</u>	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	56.179	99.563
Belastingen	-	-
Overlopende activa	23.874	20.051
	80.052	119.614

* <u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	56.179	99.563
Voorziening dubieuze vorderingen	-	-
	56.179	99.563

* <u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde erfpacht	9.391	8.979
Vooruitbetaalde huur	5.519	5.507
Rente	1.607	44
Overlopende verzekeringskosten	5.265	5.063
Diversen	2.092	458
	23.874	20.051

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2023	31-12-2022
Rabobank	445.252	393.321
INGB	142.658	143.563
Kas+gelden onderweg	1.944	2.014
	589.854	538.898

<u>Eigen vermogen</u>	31-12-2023	31-12-2022
Eigen Vermogen	830.729	839.351
Bestemmingsreserve onderhoud museumgebouw	53.360	53.360
Bestemmingsreserve lok 41 105	113.181	106.496
	997.269	999.206

* <u>Eigen vermogen</u>		
Stand 1 januari 2023		839.351
Af: resultaatbestemming 2023		(8.622)
Stand 31 december 2023		830.729

* <u>Bestemmingsreserve onderhoud museumgebouw</u>		
Deze reserve is bestemd voor toekomstig onderhoud		
Stand 1 januari 2023		53.360
Af: resultaatbestemming 2023		-
Stand 31 december 2023		53.360

* Bestemmingsreserve lokomotief 41 105

Deze reserve is bestemd voor de restauratie van deze lokomotief

Stand 1 januari 2023

Bij: donatie

Af: onttrekking

Stand 31 december 2023

107.496
10.651
(4.966)
113.181

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Belastingen

Overlopende passiva

31-12-2023	31-12-2022
26.314	15.854
3.042	11.183
26.706	95.931
56.062	122.968

* Overlopende passiva

Vooruitontvangen donaties

Binnenlandse/Buitenland ritten

Diversen

3.975	7.305
22.673	85.200
58	3.426
26.706	95.931

D. Toelichting op de resultatenrekening over 2023

De bepaling van het resultaat geschiedt volgens een stelsel gebaseerd op historische kosten.

	2023	2022
Opbrengsten		
Opbrengst ritten	115.126	87.987
Opbrengst verhuur trein	94.437	206.650
Opbrengst verhuur loods	68.225	72.924
Donaties	80.416	80.871
Donaties revisie 41 105	10.651	13.149
Opbrengst restauratie	27.970	30.346
Entreegelden	35.229	29.722
Opbrengst promotiematerialen	5.478	8.818
Overige opbrengsten	19.499	14.796
	457.031	545.264
Kosten		
* Huisvestingskosten		
Erfpacht/Huur terrein	59.149	54.300
Kosten loods	18.026	17.176
Energieverbruik	11.076	13.904
Verzekering	16.208	18.291
Kosten terrein	5.225	9.627
	109.684	113.297
* Algemene kosten		
Kosten ritten	85.183	71.812
Correctie reservering kosten ritten	(17.879)	-
Kosten verhuur trein	21.277	78.811
Kosten evenementen algemeen	1.201	2.201
Werkplaatskosten	67.815	44.834
Kosten revisie 41 105	4.966	13.001
Brandstofkosten	47.029	83.597
Donateursblad	13.277	12.564
Inkoop restauratie	12.891	11.485
Promotiematerialen	6.612	7.500
Verzekeringen	7.688	1.992
Administratiekosten	16.239	18.094
Representatiekosten	571	-
Telefoonkosten	1.475	1.364
Diverse algemene kosten	4.869	5.461
	273.213	352.715
* Werkplaatskosten		
Rijtuigen	13.144	13.230
Algemeen	18.409	13.591
Lokomotieven	40.936	29.326
Heftruck/kraan/draaischijf	292	1.689
	72.781	57.835
* Administratiekosten		
Accountantskosten	2.500	1.900
Bankkosten	4.244	3.407
Overige kosten	9.495	12.787
	16.239	18.094

AfschrijvingenMuseumgebouw/terrein
Machines
Inventarissen

69.948	69.948
2.627	2.627
6.866	7.245
79.442	79.821

Financieel Baten en Lasten* **Baten**

Rente bank

2.371	44
--------------	-----------

Pagina 9

Stoomstichting Nederland te Rotterdam
Rolf Hartkoornweg 50
3034 KL Rotterdam

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

Alphen aan den Rijn, 17 april 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.053.331 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van negatief € 2.937.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stoomstichting Nederland te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 2023 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen 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 Stoomstichting Nederland.

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.

Hoogachtend,
Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

R. Koppelaar AA