

**Stichting Stadskanaal Rail
Het bestuur
Stationsstraat 3
9503AD STADSKANAAL**

Jaarrekening 2024



Stichting Stadskanaal Rail
Het bestuur
Stationsstraat 3
9503AD STADSKANAAL

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen
- 1.3 Resultaatvergelijking
- 1.4 Financiële positie
- 1.5 Grafieken

3
5
6
9
10

2. Bestuursverslag

- 2.1 Bestuursverslag

12

3. Jaarrekening

- 3.1 Balans per 31 december 2024
- 3.2 Staat van baten en lasten over 2024
- 3.3 Toelichting op de jaarrekening
- 3.4 Toelichting op de balans
- 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

15
17
18
24
29

1. ACCOUNTANTS RAPPORT



Radgiver B.V.

Hooghoudtstraat 2 | 9723 TG Groningen

050 - 211 26 26 | info@radgiver.nl

www.radgiver.nl

KvK 641 04 818

IBAN NL04 RABO 0306 3962 11

BTW NL85 55 24 169 B01

Referentie: 100

Groningen, 19-09-20025

Betreft: jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Stadskanaal Rail te Stadskanaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Stadskanaal Rail.

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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Groningen, 19-09-20025
Radgiver Accountancy B.V.
namens deze,

w.g.
T. Bos RA



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 26-06-1992 werd de stichting Stichting Stadskanaal Rail per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41015196.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Stadskanaal Rail wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel:

de ontwikkelingen van voorzieningen voor dagrecreatie en recreatie in het algemeen door het verbinden van recreatieve attracties met historische vervoermiddelen;
het behoud van de spoorlijnverbinding Groningen – Zuidbroek – Veendam – Stadskanaal – Musselkanaal;
het stimuleren van regionale werkgelegenheid.

De stichting tracht haar doel te bereiken:

- door het ontplooiën, stimuleren en coördineren van activiteiten die aan het doel bevorderlijk kunnen zijn;
- door samenwerking met instellingen en organisaties die geheel of gedeeltelijk op soortgelijk gebied als dat van de stichting werkzaam zijn;
- door alle andere wettige middelen.

Bestuur

- J. Duit
- H. Steegstra
- A. de Vries
- F.J. Bouman

Beloningsbeleid

De bestuursleden ontvangen geen beloning of andere onkostenvergoedingen. De Stichting Stadskanaal Rail heeft één betaalde medewerker tbv administratieve werkzaamheden.



1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	377.389	100,0%	325.097	100,0%
Activiteitenlasten	64.770	17,2%	42.939	13,2%
Saldo	312.619	82,8%	282.158	86,8%
Overige opbrengsten	4.320	1,1%	-	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	316.939	83,9%	282.158	86,8%
Lonen en salarissen	40.003	10,6%	38.651	11,9%
Sociale lasten	6.182	1,6%	5.930	1,8%
Pensioenlasten	4.314	1,1%	4.067	1,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	63.951	17,0%	64.286	19,8%
Overige personeelskosten	2.601	0,7%	2.637	0,8%
Huisvestingskosten	102.615	27,2%	69.182	21,3%
Exploitatie- en machinekosten	50.448	13,4%	54.192	16,7%
Verkoopkosten	-221	-0,1%	1.264	0,4%
Kosten rijdend materieel	18.600	4,9%	19.827	6,1%
Kantoorkosten	5.242	1,4%	4.596	1,4%
Algemene kosten	26.884	7,1%	26.591	8,2%
Beheerslasten	320.619	84,9%	291.223	89,7%
Exploitatieresultaat	-3.680	-1,0%	-9.065	-2,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.911	-1,3%	-1.478	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-4.911	-1,3%	-1.478	-0,5%
Bijzondere baten	-514	-0,1%	-293	-0,1%
Som der bijzondere baten en lasten	-514	-0,1%	-293	-0,1%
Resultaat	-9.105	-2,4%	-10.836	-3,5%



1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gestegen met € 1.731. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	52.292	
Overige opbrengsten	4.320	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	335	
Overige personeelskosten	36	
Exploitatie- en machinekosten	3.744	
Verkoopkosten	1.485	
Autokosten	1.227	
		63.439
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Bijzondere baten	221	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	21.831	
Lonen en salarissen	1.352	
Sociale lasten	252	
Pensioenlasten	247	
Huisvestingskosten	33.433	
Kantoorkosten	646	
Algemene kosten	293	
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.433	
		61.708
Stijging resultaat		1.731



1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024		Begroting 2024	
	€	%	€	%
Baten	377.389	100,0%	266.400	100,0%
Activiteitenlasten	64.770	17,2%	65.300	24,5%
Saldo	312.619	82,8%	201.100	75,5%
Overige opbrengsten	4.320	1,1%	-	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	316.939	83,9%	201.100	75,5%
Lonen en salarissen	40.003	10,6%	47.250	17,7%
Sociale lasten	6.182	1,6%	-	0,0%
Pensioenlasten	4.314	1,1%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	63.951	17,0%	-	0,0%
Overige personeelskosten	2.601	0,7%	-	0,0%
Huisvestingskosten	102.615	27,2%	55.950	21,0%
Exploitatie- en machinekosten	50.448	13,4%	33.600	12,6%
Verkoopkosten	-221	-0,1%	1.500	0,6%
Autokosten	18.600	4,9%	22.400	8,4%
Kantoorkosten	5.242	1,4%	6.400	2,4%
Algemene kosten	26.884	7,1%	21.400	8,0%
Beheerslasten	320.619	84,9%	188.500	70,7%
Exploitatieresultaat	-3.680	-1,0%	12.600	4,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.911	-1,3%	-1.500	-0,6%
Som der financiële baten en lasten	-4.911	-1,3%	-1.500	-0,6%
Bijzondere baten	-514	-0,1%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-514	-0,1%	-	0,0%
Resultaat	-9.105	-2,4%	11.100	4,2%



1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

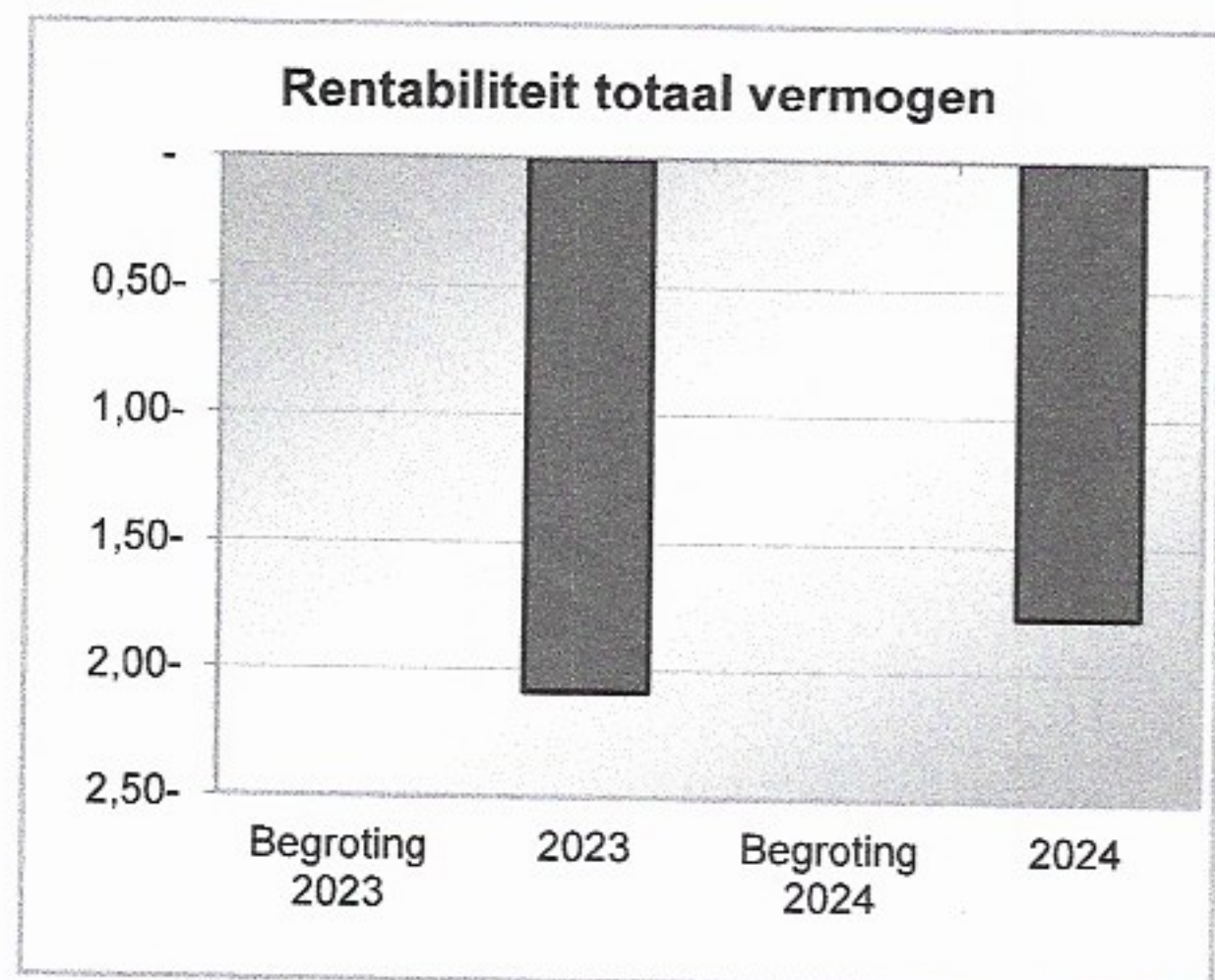
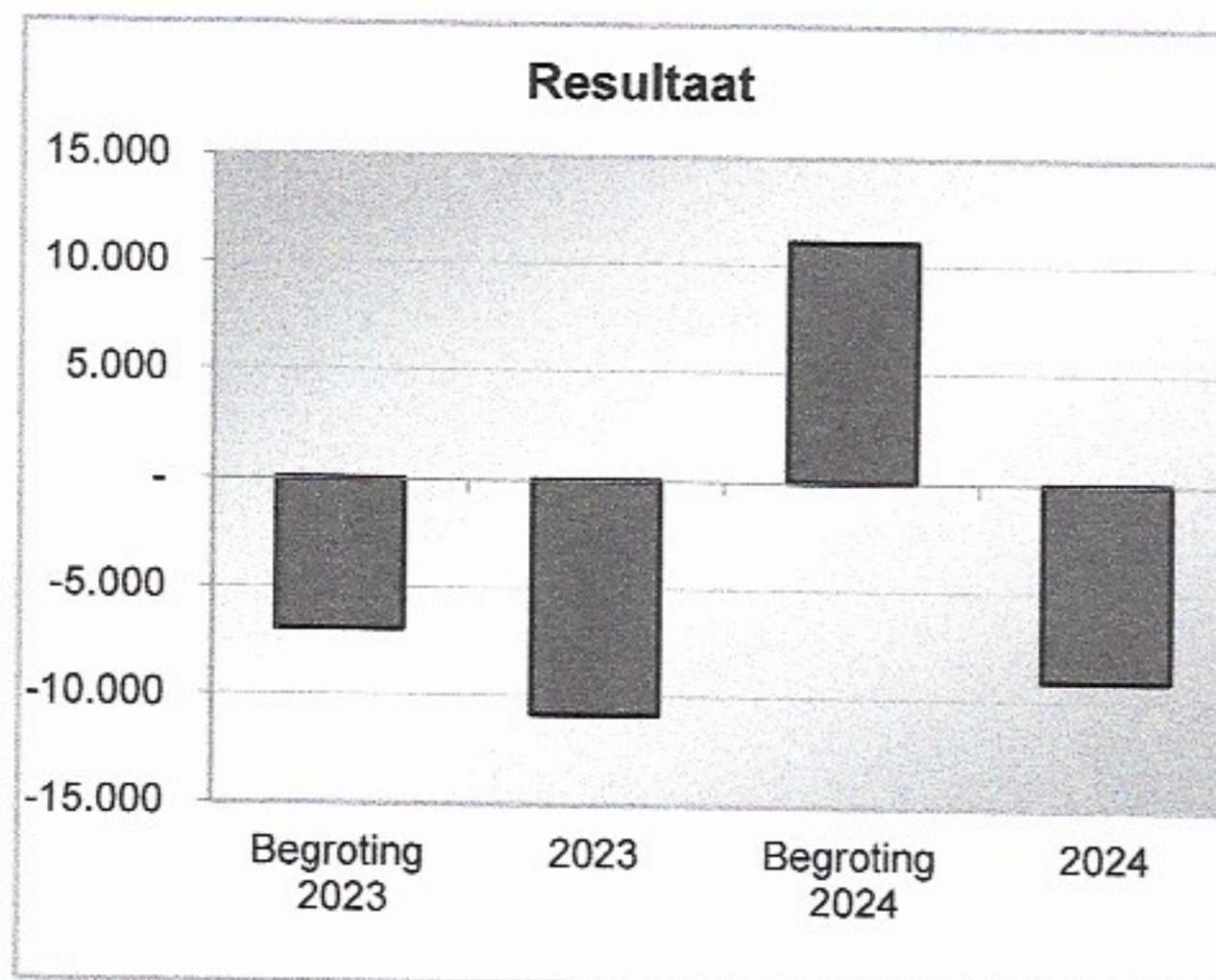
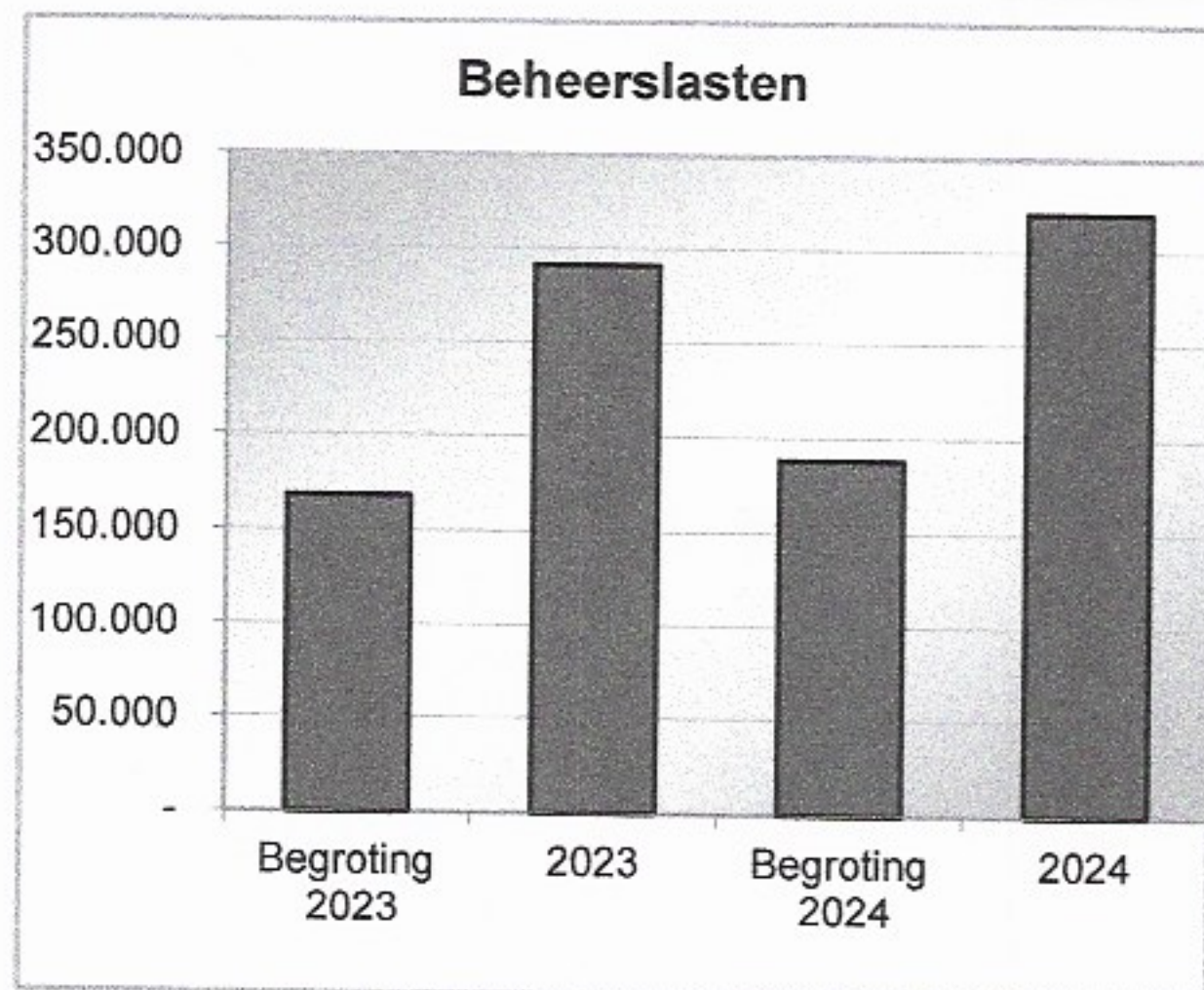
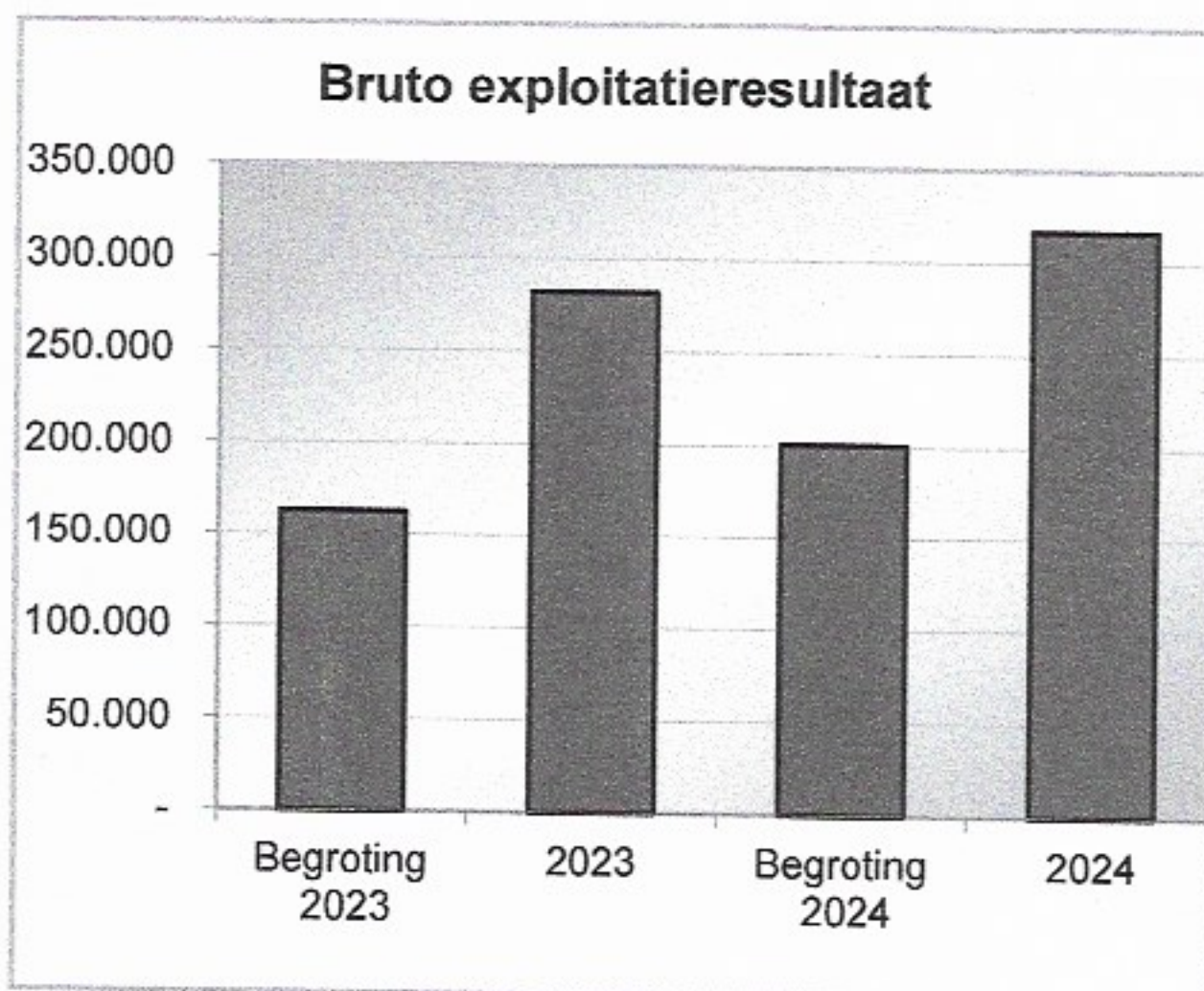
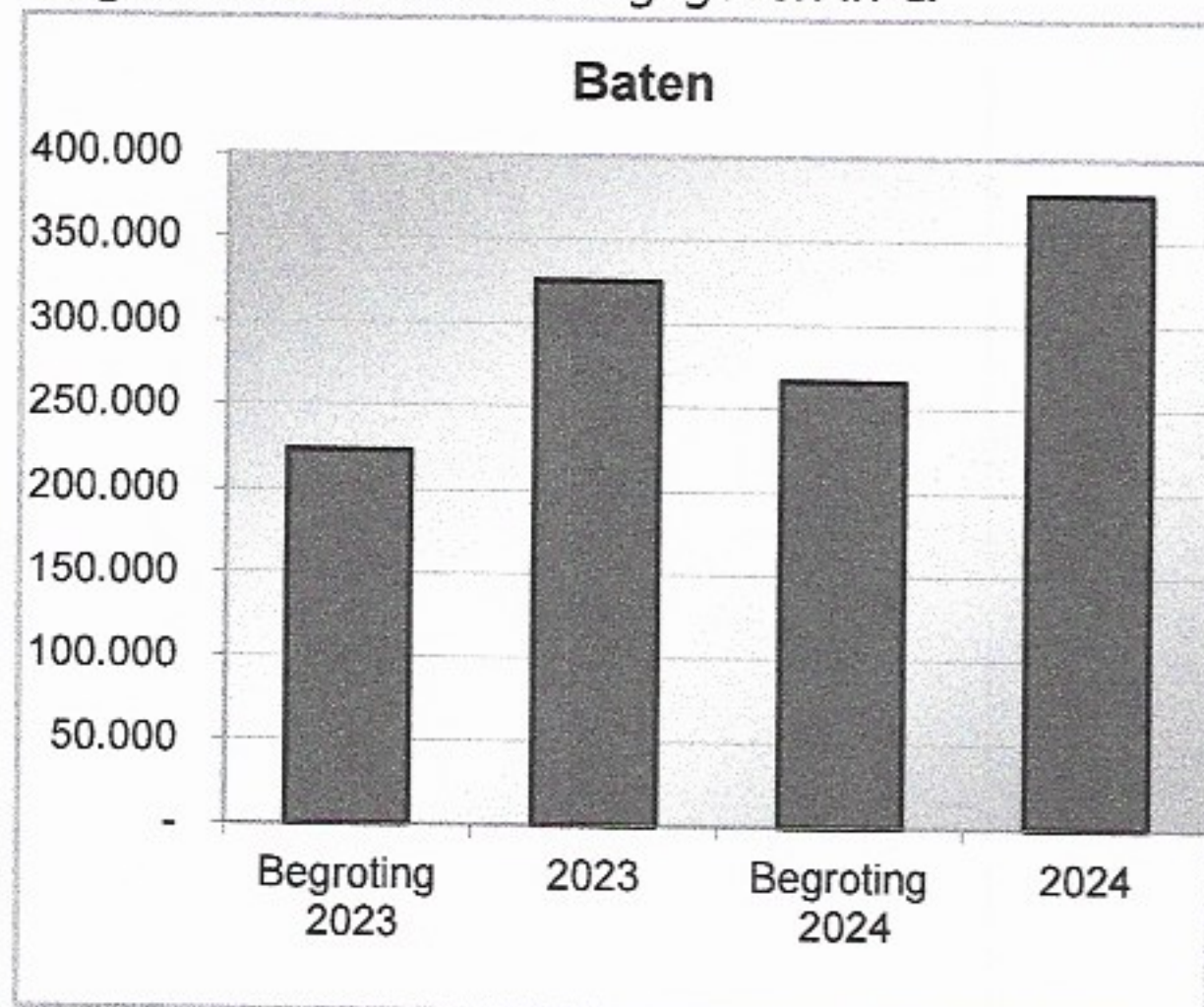
	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	14.694		32.017	
Onderhanden projecten	134.425		-	
Vorderingen	59.041		112.165	
Liquide middelen	45.487		41.441	
Liquiditeitssaldo		253.647		185.623
Af: kortlopende schulden		22.388		58.035
Werkkapitaal		231.259		127.588
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.356.143		1.426.339	
		1.356.143		1.426.339
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		1.587.402		1.553.927
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		510.416		519.520
Voorzieningen		50.000		-
Langlopende schulden		1.026.986		1.034.407
		1.587.402		1.553.927

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 103.671.



1.5 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Op 2 januari 2025 is ons na een kortstondige ziekte Pieter Hofstra ontvallen.

Pieter trad medio 2015 aan als voorzitter. Met zijn grote kennis van zaken op het gebied van railtechniek en zijn uitgebreide netwerk vanuit zijn politieke achtergrond heeft hij de STAR op een inspirerende wijze door moeilijke jaren geleid. Hij was mede de grondlegger van een overeenkomst met de Provincie Groningen betreffende het baanvak Stadskanaal - Veendam en was steeds zeer actief betrokken bij de besprekingen omtrent de voortgang in het beoogde traject.

Als mens was hij nauw betrokken bij het reilen en zeilen van een grote vrijwilligers-organisatie. Wij zijn dankbaar voor hetgeen hij voor de STAR heeft betekend. Wij zullen hem missen.

In de loop van 2025 zal getracht worden in de vacante positie van voorzitter te voorzien. Hierover zijn gesprekken gaande.

Bestuurlijke zaken

Maandelijks vergadert het bestuur en dat geldt ook voor het zogenoemde teamleidersoverleg. Alle medewerkers zijn ingedeeld in zelf werkzame teams, in een platte organisatie.

Het aantal vrijwilligers in 2024 was gemiddeld ca. 170 (plus 5 bestuursleden). Het aantal vrijwilligers fluctueert continu, er komen regelmatig nieuwe mensen bij en er nemen mensen afscheid, om verschillende redenen.

We hadden in 2024 twee vrijwilligers die hun 25-jarig jubileum als medewerker van de STAR vierden. Er zijn 7 nieuwe mensen opgeleid voor functies in de exploitatie.

Het aantal rijdagen kwam uit op 51 en 33 charterritten.

De diensten konden zonder verstoringen worden uitgevoerd, en onder veilige omstandigheden, zoals uit onze gebruikelijke veiligheidsrapportage blijkt.

Financiële zaken

Het jaar 2024 was qua omzet het beste jaar in het bestaan van de STAR. De totale omzet bedroeg € 377.000. Zowel de kaartverkoop voor de treinritten als de horecaomzet ontwikkelden zich verder in positieve zin. De trend die zich na de COVID-19 pandemie aftekende, lijkt zich daarmee door te zetten. Dit is zichtbaar in het toegenomen aantal verkochte tickets en in mindere mate door tariefsaanpassingen. Deze ontwikkeling heeft bijgedragen aan een bruto exploitatieresultaat van rond € 316.000, een verbetering van € 34.000 ten opzichte van vorig jaar. De vrijwilligers die hebben bijgedragen aan de totstandkoming hiervan, verdienen daarvoor heel veel lof en waardering.

Daar tegenover staat dat de kosten van energie, zowel als component van de huisvestings-kosten als kosten van steenkool en olie voor het rijdend materieel, onveranderd hoog zijn.

Een belangrijk punt van zorg zijn de kosten van onderhoud van het baanvak. Onder de druk van de financiële omstandigheden is veelal alleen noodzakelijk onderhoud uitgevoerd. Indien op korte termijn het achterstallig onderhoud niet ter hand wordt genomen, zal dit een risico-factor worden voor de uitvoering van een reguliere exploitatie.

Voorshands is een eerste voorziening voor groot onderhoud gevormd ter grootte van € 50.000.

2.1 Bestuursverslag

Eén en ander had tot gevolg dat het uiteindelijke resultaat uitkwam op € 7.026 negatief. Omdat een onderdeel hiervan een afschrijving van € 64.000 is, bleef de cash flow op peil, zodat aan alle financiële verplichtingen kon worden voldaan.

Met de Rabobank is eind 2021 een overeenkomst gesloten waarbij de uitstaande leningen tot eind 2024 rente- en aflossingsvrij zijn geworden. Behalve de liquiditeitsverbetering die dit tot gevolg had, betekende dit ook een verlichting van de (rente) druk op de exploitatie. Over de wijze waarop aan de aflossingsverplichting per eind november 2024 kan worden afgewikkeld, zijn thans in samenspraak met de gemeente Stadskanaal besprekingen gaande.

Omdat station Veendam een rijksmonument is, rust daarop een specifieke onderhouds-verplichting. In 2023 is met behulp van de Monumentenwacht Groningen een survey uitgevoerd die als basis dient voor een uitvoerig onderhoudsprogramma. Dit onderhoud, dat circa € 320.000 zal kosten is voor circa 85% gedekt uit toegezegde subsidies en bijdragen uit culturele fondsen. De uitvoering is in april 2024 van start gegaan en zal in 2025 worden afgewikkeld.

Stand van zaken OV-project, Veendam - Stadskanaal

De STAR is enig eigenaar, beheerder en gebruiker van de spoorlijn Veendam -Stadskanaal - Musselkanaal. Voor het gedeelte Veendam - Stadskanaal, wilde de provincie aanvankelijk weer reguliere Arriva persontreinen laten rijden. Dit project speelt al jaren en is de loop van 2023 verder voorbereid en uitgewerkt. Wij als STAR participeren in dit project, zowel in de Stuurgroep als in de Kerngroep. Kern van de overeenkomst is dat Arriva over onze lijn kan rijden, maar dat wij de lijn ook als Museumlijn blijven exploiteren op de wijze zoals we dat nu ook doen. Dat wil zeggen we blijven rijden als vrijwilligersorganisatie.

In de loop van 2024 is de voortgang in het voorgenomen traject tot stilstand gekomen. Het aanvankelijke voornemen voor reactivering van het baanvak wordt doorkruist door de politieke wens om op langere termijn de Nedersaksenlijn, een spoorverbinding tussen Stadskanaal en Emmen aan te leggen. De uitvoering van dit plan is omgeven met veel onzekerheden. Vanuit het provinciale bestuur bestaat veel weerstand omdat men de voorkeur geeft aan de Lelylijn, een plan waarover ook al enkele decennia wordt gesproken. Dit maakt de realisatie van de Nedersaksenlijn hoogst onzeker. In de planvorming van beide projecten staat op dit moment de STAR buitenspel omdat ons baanvak waarschijnlijk geen deel gaat uitmaken van het plan voor de Nedersaksenlijn.

Beleid vrij vermogen

Museumspoorlijn STAR heeft geen winstoogmerk, maar zet haar middelen in om haar doelstellingen waar te maken. Het resultaat over 2024 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Stadskanaal, 19-09-2025

Het bestuur:

J. Duit

H. Steegstra

A. de Vries

F.J. Bouman

3. JAARREKENING

Stichting Stadskanaal Rail te Stadskanaal

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	424.997		464.619	
Machines en installaties	212.735		230.256	
Rijdend materieel	718.411		731.464	
		1.356.143		1.426.339
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	14.694		32.017	
		14.694		32.017
<i>Onderhanden projecten</i>		134.425		-
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	30.845		13.899	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.233		8.716	
Overige vorderingen	18.572		79.224	
Overlopende activa	4.391		10.326	
		59.041		112.165
<i>Liquide middelen</i>		45.487		41.441
Totaal activazijde		<u>1.609.790</u>		<u>1.611.962</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19-09-20025

Stadskanaal,
Stichting Stadskanaal Rail

J. Duit

A. de Vries

H. Steegstra

F.J. Bouman

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	388.876		393.378	
Bestemmingsreserves	105.830		110.432	
Overige reserves	15.710		15.710	
		510.416		519.520
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	50.000		-	
		50.000		-
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	931.400		935.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.059		17.880	
Overige schulden	81.527		81.527	
		1.026.986		1.034.407
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	12.682		44.995	
Vooruitontvangen op bestellingen	2.603		6.574	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	896		904	
Overige schulden	6.207		5.562	
		22.388		58.035
Totaal passivazijde		<u>1.609.790</u>		<u>1.611.962</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19-09-20025

Stadskanaal,
Stichting Stadskanaal Rail

J. Duit

H. Steegstra

A. de Vries

F.J. Bouman

Stichting Stadskanaal Rail te Stadskanaal

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	291.678	222.400	239.297
Giften en baten uit fondsenwerving	14.283	-	9.892
Overige opbrengsten	45.152	-	53.183
Overige baten	26.276	44.000	22.725
Baten	377.389	266.400	325.097
Inkoopwaarde geleverde producten	64.770	65.300	42.939
Activiteitenlasten	64.770	65.300	42.939
Saldo	312.619	201.100	282.158
Overige opbrengsten	4.320	-	-
Bruto exploitatieresultaat	316.939	201.100	282.158
Lonen en salarissen	40.003	47.250	38.651
Sociale lasten	6.182	-	5.930
Pensioenlasten	4.314	-	4.067
Afschrijvingen materiële vaste activa	63.951	-	64.286
Overige personeelskosten	2.601	-	2.637
Huisvestingskosten	102.615	55.950	69.182
Exploitatie- en machinekosten	50.448	33.600	54.192
Verkoopkosten	-221	1.500	1.264
Kosten rijdend materieel	18.600	22.400	19.827
Kantoorkosten	5.242	6.400	4.596
Algemene kosten	26.884	21.400	26.591
Beheerslasten	320.619	188.500	291.223
Exploitatieresultaat	-3.680	12.600	-9.065
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.911	-1.500	-1.478
Som der financiële baten en lasten	-4.911	-1.500	-1.478
Bijzondere baten	-514	-	-293
Som der bijzondere baten en lasten	-514	-	-293
Resultaat	-9.105	11.100	-10.836
Resultaat	-9.105	11.100	-10.836
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-4.503	-	-4.772
Bestemmingsreserve onderhoud	-4.602	-	-4.449
Bestemmingsreserve Algehele Professionalisatie	-	-	-1.615
	-9.105	-	-10.836

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19-09-20025

Stadskanaal,
Stichting Stadskanaal Rail
J. Duit

A. de Vries

H. Steegstra

F.J. Bouman

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadskanaal Rail, statutair gevestigd te Stadskanaal, bestaan voornamelijk uit:

De STAR rijdt met historisch stoomen dieselmaterieel tussen Stadskanaal en Veendam en tussen Stadskanaal en Musselkanaal. Van de museumspoorlijnen in Nederland heeft de STAR de langste spoorlijn in haar bezit, totaal 29 kilometer. Daarnaast is een bescheiden commercieel bestaan opgebouwd in de verhuur van treinritten en ruimte voor vergaderingen of familiebijeenkomsten. Ter versterking van de publieksfunctie is in 1997 in Stadskanaal het nieuwe stationsgebouw gebouwd. In 2008 is de nieuwe rijtuigloods annex museum geopend voor publiek.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Stationsstraat 3 te Stadskanaal.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stadskanaal Rail, statutair gevestigd te Stadskanaal is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41015196.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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 bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd.

Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Rijdend materieel	Machines en inventaris	Totaal 2024
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	6.757.805	854.443	661.137	8.273.385
Cumulatieve afschrijvingen	-6.293.198	-122.979	-430.881	-6.847.058
Boekwaarde per 1 januari	464.607	731.464	230.256	1.426.327
Investeringen	-	-	1.116	1.116
Desinvesteringen	-	-7.361	-	-7.361
Afschrijvingen	-39.610	-5.692	-18.637	-63.939
Mutaties 2024	-39.610	-13.053	-17.521	-70.184
Aanschafwaarde	6.757.805	847.082	662.253	8.267.140
Cumulatieve afschrijvingen	-6.332.808	-128.671	-449.518	-6.910.997
Boekwaarde per 31 december	424.997	718.411	212.735	1.356.143

Een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa is beschikbaar ten kantore van de STAR.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2,50 %
Machines en installaties	0-25 %
Rijdend materieel	2,5-33,3 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad horeca	3.808	4.440
Voorraad souvenirs	5.985	6.000
Voorraad kolen. smeermiddelen enz.	1.900	17.700
Voorraad dieselolie	1.631	2.585
Voorraad postzegels	82	82
Tussenrekening e-tickets	1.288	1.210
	14.694	32.017
Onderhanden projecten		
Restauratie station Veendam	134.425	-

3.4 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	30.845	13.899

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	5.233	8.716
----------------	-------	-------

Overige vorderingen

Overige vordering	-	652
rek.c. stichting vrienden van de STAR	18.572	78.572
	18.572	79.224

Overlopende activa

Overlopende activa	4.391	10.326
--------------------	-------	--------

Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank	11.649	33.965
Triodos Star	20.502	-
Kas en geld onderweg	13.336	7.476
	45.487	41.441

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	393.379	398.150
Bestemming resultaat boekjaar	-4.503	-4.772
Stand per 31 december	<u>388.876</u>	<u>393.378</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve onderhoud	78.726	83.328
Bestemmingsreserve co-financiering Leader	14.601	14.601
Bestemmingsreserve Algehele Professionalisatie	12.503	12.503
	<u>105.830</u>	<u>110.432</u>
<i>Bestemmingsreserve onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	83.328	87.777
Bestemming resultaat boekjaar	-4.602	-4.449
Stand per 31 december	<u>78.726</u>	<u>83.328</u>
<i>Bestemmingsreserve co-financiering Leader</i>		
Stand per 31 december	<u>14.601</u>	<u>14.601</u>
<i>Bestemmingsreserve Algehele Professionalisatie</i>		
Stand per 1 januari	12.503	14.118
Bestemming resultaat boekjaar	-	-1.615
Stand per 31 december	<u>12.503</u>	<u>12.503</u>
Overige reserves		
Stand per 31 december	<u>15.710</u>	<u>15.710</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening achterstallig onderhoud	50.000	-
<i>Voorziening achterstallig onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	50.000	-
Stand per 31 december	50.000	-

Ten behoeve van de uitvoering van veel achterstallig onderhoud is in de jaarrekening een eerste noodzakelijke voorziening gevormd.

In de afgelopen jaren is als gevolg van de financiële positie van de Stichting veel noodzakelijk onderhoud niet uitgevoerd. Dientengevolge zijn op dit moment op enkele delen van het baanvak snelheidsbeperkende bepalingen van kracht. Met name de brug bij Bareveld heeft op dit moment een hoge onderhoudsurgentie. Indien op korte termijn het achterstallige onderhoud niet ter hand wordt genomen is dit een risicofactor voor de uitvoering van de reguliere exploitatie.

Daarnaast is aan het baanvak Stadskanaal -Veendam de afgelopen jaren alleen het noodzakelijke onderhoud gepleegd. Een uitgevoerd onderzoek heeft aangetoond dat de kosten voor onderhoud om een ongestoorde exploitatie te waarborgen, circa € 400.000 zullen bedragen.

Op korte termijn zal ook de asfaltvloer in de werkplaats vervangen moeten worden.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire leningen	931.400	935.000
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening 1 (021)	146.400	150.000
Hypothecaire lening 2 (206)	785.000	785.000
	931.400	935.000
<i>Hypothecaire lening 1 (021)</i>		
Stand per 31 december	146.400	150.000

Op de Hypothecaire lening 1 wordt maandelijks € 3.600,- afgelost. Het rentepercentage bedraagt 3.9%.

Vanwege de Covid-19 pandemie is in 2020 € 21,600,- aflossing opgeschort.

Bij overeenkomst van januari 2022 zijn de beide leningen aflossingsvrij en bedraagt de rente 0% tot 30 november 2024.

De hypothecaire leningen waren per 30 november 2024 opeisbaar, nadat in januari 2022 na de COVID-19 pandemie de rente en aflossingen tot die datum waren opgeschort.

Thans vinden in samenwerking met de gemeente Stadskanaal besprekingen plaats om tot een finale afwikkeling van de beide leningen te komen.

3.4 Toelichting op de balans

	2024	2023
	€	€
<i>Hypothecaire lening 2 (206)</i>		
Hoofdsom	785.000	785.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>785.000</u>	<u>785.000</u>

Tegenover de door de bank verstrekte kredietfaciliteit / hypotheek is als zekerheid verstrekt:

- eerste hypotheekrecht op onroerende zaken aan de stationsstraat te Stadskanaal en bedrijfspand en overige onroerende zaken te Veendam.
- pandrecht op inventaris, inclusief rijdend materieel.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Langlopend deel belastingen	<u>14.059</u>	<u>17.880</u>
-----------------------------	---------------	---------------

Overige schulden

Rekening courant Stichting Rangeer	<u>81.527</u>	<u>81.527</u>
------------------------------------	---------------	---------------

Rekening courant Stichting Rangeer

Stand per 31 december	<u>81.527</u>	<u>81.527</u>
-----------------------	---------------	---------------

Over rente en aflossing zijn tot op heden geen afspraken gemaakt.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>12.682</u>	<u>44.995</u>
-------------	---------------	---------------

Vooruitontvangen

Vooruitontvangen posten	<u>2.603</u>	<u>6.574</u>
-------------------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>896</u>	<u>904</u>
-------------	------------	------------

Overige schulden

Reservering vak.toeslag	2.159	2.082
Nog te betalen kosten	4.048	3.480
	<u>6.207</u>	<u>5.562</u>

Stichting Stadskanaal Rail te Stadskanaal

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Baten Treinvervoer	111.647	222.400	97.587
Baten horeca	66.852	-	64.102
Baten Arrangementen en evenementen	42.403	-	33.898
Baten Verhuur bovenwoningen	11.314	-	9.685
Baten Educatiecentrum	1.954	-	1.678
Baten Verhuur stations	8.580	-	8.875
Baten Souvenirs	10.546	-	9.022
Baten Stadskanaal onder Stoom/Open dagen	38.382	-	14.450
	<u>291.678</u>	<u>222.400</u>	<u>239.297</u>
Giften en baten uit fondsenwerving			
Giften	<u>14.283</u>	<u>-</u>	<u>9.892</u>
Overige opbrengsten			
Vergoeding overwegen	29.947	-	29.034
Verhuur grond	3.565	-	3.890
Sponsorbijdragen ondernemingen	325	-	700
Overige opbrengsten	10.419	-	18.910
Verkoop haardhout	-	-	99
Fotografie/film opnames	575	-	550
Verkoop divers	321	-	-
	<u>45.152</u>	<u>-</u>	<u>53.183</u>
Overige baten			
Opbrengsten projecten met derden	29.193	44.000	22.673
Kosten projecten met derden	-2.917	-	-3.494
Diverse baten	-	-	3.546
	<u>26.276</u>	<u>44.000</u>	<u>22.725</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Kosten periodiek	-	65.300	-
Inkoop horeca	33.241	-	25.726
Inkoop educatie en souvenirs	5.528	-	7.784
Inkoop evenementen en arrangementen	25.297	-	8.565
Inkopen overig	704	-	864
	<u>64.770</u>	<u>65.300</u>	<u>42.939</u>
Overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	<u>4.320</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	36.964	47.250	35.611
Vakantietoeslag	3.039	-	3.040
	<u>40.003</u>	<u>47.250</u>	<u>38.651</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>6.182</u>	<u>-</u>	<u>5.930</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>4.314</u>	<u>-</u>	<u>4.067</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	39.622	-	38.899
Machines en installaties	18.637	-	19.695
Rijdend materieel	5.692	-	5.692
	<u>63.951</u>	<u>-</u>	<u>64.286</u>
Overige personeelskosten			
Kantinekosten	1.219	-	210
Lunchkosten en verteringen	396	-	455
Werkkleding	333	-	117
Overige personeelskosten	653	-	1.855
	<u>2.601</u>	<u>-</u>	<u>2.637</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	-	55.950	-
Onderhoud onroerend goed	3.015	-	16.334
Onderhoud terreinen	2.924	-	9.577
Dotatie voorziening achterstallig onderhoud	50.000	-	-
Onderhoud machines en inventaris	2.414	-	2.869
Gas, water en electra	15.492	-	18.565
Verzekering onroerend goed	11.082	-	8.719
Vaste lasten onroerend goed	9.944	-	9.075
Schoonmaakkosten	1.664	-	1.346
Milieu- en afvoerkosten	5.935	-	2.557
Overige huisvestingskosten	145	-	140
	<u>102.615</u>	<u>55.950</u>	<u>69.182</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Exploitatie- en machinekosten			
Onderhoud machines	-	33.600	-
Reparatie en onderhoud machines	8.145	-	8.837
Olie, benzine, enz tbv machines	290	-	195
Kosten werkplaats	5.928	-	6.227
Brandstof machines	36.085	-	38.933
	<u>50.448</u>	<u>33.600</u>	<u>54.192</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	-504	1.500	1.133
Representatiekosten	283	-	131
	<u>-221</u>	<u>1.500</u>	<u>1.264</u>
Kosten rijdend materieel			
Brandstoffen	8.918	22.400	9.105
Reparatie en onderhoud	8.302	-	9.373
Verzekering	1.380	-	1.349
	<u>18.600</u>	<u>22.400</u>	<u>19.827</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	422	6.400	739
Drukwerk	1.488	-	803
Portokosten	988	-	712
Telecommunicatie	2.314	-	2.237
Overige kantoorkosten	30	-	105
	<u>5.242</u>	<u>6.400</u>	<u>4.596</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	4.490	21.400	4.044
Advieskosten	3.090	-	1.500
Abonnementen/kontributies	1.520	-	1.481
Zakelijke verzekeringen	12.778	-	10.285
Kosten betaalautomaten	398	-	217
Kosten E-tickets	2.874	-	4.053
Overige algemene kosten	1.734	-	5.011
	<u>26.884</u>	<u>21.400</u>	<u>26.591</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente achtergestelde leningen	-	1.500	-
Rente schuld aan kredietinstelling	3.502	-	-
Bankkosten en provisie	1.409	-	1.478
	<u>4.911</u>	<u>1.500</u>	<u>1.478</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Bijzondere baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Bijzondere baten			
Subsidie COVID-19	-514	-	-293

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 was dit 1 werknemer.

