

**Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.)
Stationstraat 20
6369 VJ SIMPELVELD**

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrapport

1.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	2
1.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	4
1.3	Toelichting op de enkelvoudige balans	5
1.4	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	11

Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.) te Simpelveld

1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Machines en installaties		1.861.400		1.861.400
Inventaris		<u>95.850</u>		<u>80.000</u>
		1.957.250		1.941.400
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		<u>217.705</u>		<u>167.281</u>
		217.705		167.281
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren		8.749		108.900
Belastingen en premies sociale verzekeringen		44.920		51.456
Overige vorderingen		25.159		-
Overlopende activa		<u>3.907</u>		<u>8.492</u>
		82.735		168.848
<i>Liquide middelen</i>	[4]			
		259.716		177.476
Totaal activazijde		<u>2.517.406</u>		<u>2.455.005</u>

Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.) te Simpelveld

1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	[5]			
Herwaarderingsreserve		1.886.189	1.886.189	
Bestemmingsreserve		-	191.022	
Vrijbesteedbare reserve		<u>-187.925</u>	<u>-236.530</u>	
		1.698.264		1.840.681
Voorzieningen	[6]			
Overige voorzieningen		<u>345.000</u>	<u>100.000</u>	
		345.000		100.000
Langlopende schulden	[7]			
Schulden aan kredietinstellingen		<u>-</u>	<u>17.000</u>	
		-		17.000
Kortlopende schulden	[8]			
Schulden aan kredietinstellingen		25.071	23	
Aflossingsverplichtingen		17.000	25.000	
Handelscrediteuren		16.450	28.535	
Schulden aan groepsmaatschappijen		136.912	34.870	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.993	2.587	
Overige schulden		6.750	6.750	
Overlopende passiva		<u>268.966</u>	<u>399.559</u>	
		474.142		497.324
Totaal passivazijde		<u><u>2.517.406</u></u>	<u><u>2.455.005</u></u>	

1.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten uit subsidies en vergoedingen	[9]		1.032.285		713.508
Kostprijs baten uit subsidies en vergoedingen	[10]		<u>752.106</u>		<u>120.031</u>
Bruto-marge			280.179		593.477
Overige bedrijfsopbrengsten	[11]		<u>-</u>		<u>21.915</u>
Bruto bedrijfsresultaat			280.179		615.392
Personeelskosten	[12]	91.842		65.557	
Overige bedrijfskosten	[13]	<u>377.642</u>		<u>352.410</u>	
Som der kosten			469.484		417.967
Bedrijfsresultaat			<u>-189.305</u>		<u>197.425</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[14]	<u>-3.535</u>		<u>-8.171</u>	
Som der financiële baten en lasten			-3.535		-8.171
Resultaat			<u>-192.840</u>		<u>189.254</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	[15]		<u>50.424</u>		<u>-27.405</u>
Resultaat			-142.416		161.849
Mutatie bestemmingsreserve			<u>191.021</u>		<u>-134.801</u>
Resultaat na mutatie bestemmingsreserve (vrij besteedbaar)			<u><u>48.605</u></u>		<u><u>27.048</u></u>

Het resultaat na mutatie bestemmingsreserve wordt gedoteerd aan de vrij besteedbare reserves.

1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	Machines en installaties	Inventaris	Totaal 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	1.949.230	93.079	2.042.309
Cumulatieve afschrijvingen	-87.830	-13.079	-100.909
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.861.400</u>	<u>80.000</u>	<u>1.941.400</u>
Investeringsen	-	15.850	15.850
Mutaties 2022	-	15.850	15.850
Aanschafwaarde	1.949.230	108.929	2.058.159
Cumulatieve afschrijvingen	-87.830	-13.079	-100.909
Boekwaarde per 31 december	<u>1.861.400</u>	<u>95.850</u>	<u>1.957.250</u>

De activa zijn gewaardeerd tegen actuele waarde. De actuele waarde is gebaseerd op de marktwaarde volgens het taxatierapport van Nederlands Taxatie- en Adviesbureau met waardepeildatum 26 januari 2022.

De taxatie is tot stand gekomen middels visuele opname te Simpelveld alsmede informatie beschikbaar op www.nmld.nl. Het merendeel van de activa heeft een cultuurhistorische waarde welke zich niet altijd financieel laat uitdrukken. De verhandelbaarheid zal sowieso beperkt zijn vanwege het beperkt aantal gegadigden dat er wereldwijd zal zijn. Daarnaast zijn de beschikbare gegadigden voor een groot deel afhankelijk van schenkingen en subsidies hetgeen hun financiële slagkracht zal beperken. Vanwege de beperkt beschikbare transactiegegevens dient de waardering als indicatief te worden beschouwd.

De totale herwaardering in de activa bedraagt € 1.886.189. De oorspronkelijke aanschafwaarde (minus ontvangen subsidies) bedroeg € 171.970 (inclusief investering 2022).

Financiële vaste activa [2]

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2022	2021
	€	€
<i>Deelneming Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	167.281	194.686
Aandeel in het resultaat	50.424	-27.405
Boekwaarde per 31 december	<u>217.705</u>	<u>167.281</u>

Z.L.S.M.-Bedrijf B.V. te Simpelveld betreft een 100%-deelneming.

1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen [3]		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>8.749</u>	<u>108.900</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>44.920</u>	<u>51.456</u>
Overige vorderingen		
Te vorderen subsidie Natuurrijk Limburg	<u>25.159</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	3.895	8.492
Diversen	12	-
	<u>3.907</u>	<u>8.492</u>
Liquide middelen [4]		
ABN AMRO Bank	-	15.935
Rabobank	259.716	161.541
	<u>259.716</u>	<u>177.476</u>

1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [5]

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	191.022	56.221
Uit voorstel resultaatbestemming	-191.022	134.801
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>191.022</u>

De bestemmingsreserve ziet toe op het onderhoud van infra en materieel. Jaarlijks wordt een vergoeding ontvangen waarvoor de stichting wordt geacht het onderhoud te plegen. Tot en met 2021 zijn niet alle ontvangen bedragen aangewend voor onderhoud. Om die reden werd een bestemmingsreserve aangehouden voor het niet uitgevoerde onderhoud. Met ingang van 2022 mag de stichting geheel zelf beschikken over het positieve saldo van de ontvangen vergoeding minus gemaakte kosten. Eventuele tekorten zullen opgevangen worden door de stichting.

Vrijbesteedbare reserve

Stand per 1 januari	-236.530	-263.578
Uit voorstel resultaatbestemming	48.605	27.048
Stand per 31 december	<u>-187.925</u>	<u>-236.530</u>

Dit is het vermogen waarover de stichting vrij kan beschikken.

VOORZIENINGEN [6]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening onderhoud infra en materieel	250.000	-
Voorziening groot onderhoud	95.000	100.000
	<u>345.000</u>	<u>100.000</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening onderhoud infra en materieel</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	250.000	-
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>-</u>

Met ingang van 2022 wordt het positieve saldo van de ontvangen vergoeding minus gemaakte kosten niet langer ondergebracht in een bestemmingsreserve. Wel blijkt dat nog sprake is van achterstallig onderhoud. Dientengevolge is een voorziening gevormd voor de verwachte achterstand.

1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	90.000	100.000
Onttrekking	5.000	-
Stand per 31 december	<u>95.000</u>	<u>100.000</u>

Dit betreft een voorziening welke gevormd is ter onderhoud restauratie van locomotieven en toebehoren.

LANGLOPENDE SCHULDEN [7]

Schulden aan kredietinstellingen

Financieringen

Financiering Provincie Limburg

Hoofdsom	200.000	200.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-158.000	-133.000
Stand per 1 januari	<u>42.000</u>	<u>67.000</u>
Aflossing	-25.000	-25.000
Stand per 31 december	<u>17.000</u>	<u>42.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-17.000	-25.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>17.000</u>

De financiering, die in 2015 is verstrekt, is uitsluitend bedoeld om de fondsen groot onderhoud rollend onderhoud materieel en het fonds investeringen te voeden, bij wijze van voorfinanciering.

Over de financiering is een rente verschuldigd van 2,69%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 25.000. Het restant van de lening heeft een looptijd van korter dan 5 jaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN [8]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO Bank	25.048	-
ING Bank	23	23
	<u>25.071</u>	<u>23</u>

Door de ABN AMRO Bank is een rekening-courantfaciliteit verstrekt met een maximum van € 150.000. Hiervoor gelden de volgende zekerheden:

- Hoofdelijke mede-aansprakelijkheid van Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.
- Pandrecht locomotief B1220 en tender A1220

Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.) te Simpelveld

1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Financiering Provincie Limburg	<u>17.000</u>	<u>25.000</u>
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>16.450</u>	<u>28.535</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	<u>136.912</u>	<u>34.870</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.576	1.574
Premies pensioen	<u>1.417</u>	<u>1.013</u>
	<u>2.993</u>	<u>2.587</u>
Overige schulden		
Ontvangen waarborgsommen	<u>6.750</u>	<u>6.750</u>
Overlopende passiva		
Huisvestingskosten	259.000	259.000
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	5.961	1.804
Reservering vakantiegeld	1.890	2.128
Vooruitontvangen donaties bordesseinconstructie	-	937
Reservering aanschaf nieuwe uniformen	-	18.113
Vooruitontvangen subsidie "Realisatie van een museum ZLSM"	-	46.031
Vooruitontvangen subsidie Natuur en Landschap (SNL)	-	66.054
Overige overlopende passiva	<u>2.115</u>	<u>5.492</u>
	<u>268.966</u>	<u>399.559</u>

In 2019 is een investeringssubsidie ontvangen van € 170.000 voor de uitvoering van de realisering van een museum ZLSM. De subsidie heeft betrekking op de periode 1 februari 2018 tot en met 31 december 2022. Hierbij geldt als expliciete verplichting dat in deze periode een bedrag van € 200.000 besteedt zal worden aan de uitvoering. Ultimo 2022 is hieraan een bedrag van € 210.292 besteed. Het saldo is in 2022 ten laste van het resultaat gebracht.

1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichting

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van het station. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 24.000. En kan jaarlijks worden geïndexeerd.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De onderneming maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

1.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten [9]		
Exploitatiesubsidie	249.000	249.000
Aanvullende exploitatieondersteuning	-	65.000
Jaarvergoeding inzet materieel voor beheer infra	165.000	240.000
Omzet huur-dienstverlening ZLSM Bedrijf	174.000	125.000
Donaties en giften	18.530	17.493
Huur Brasserie	27.686	9.562
Subsidie Natuur en Landschap	116.371	-
Overige subsidies en bijdragen	281.698	7.416
Netto-omzet diversen	-	37
	<u>1.032.285</u>	<u>713.508</u>

Jaarlijks wordt een exploitatiesubsidie ontvangen van € 249.000. In 2021 is een aanvullende subsidie ontvangen van € 65.000. Deze subsidie is verleend onder toepassing van artikel 53 (steun voor cultuur en instandhouding van erfgoed) van de Verordening EU nr. 651/2014 van 17 juni 2014. De subsidie is verleend onder toepassing van de Algemene Groepsvrijstellingsverordening. Er wordt voldaan aan de subsidievoorwaarden.

Tevens wordt jaarlijks een vergoeding ontvangen voor het onderhoud van materieel en beheer infra. De samenhangende kosten worden verantwoord als materieelfonds en infrabeheer onder de kostprijs baten uit subsidies en vergoedingen. Eventueel batig saldo in enig jaar komt ten gunste van het resultaat van de stichting. Een eventueel negatief saldo komt ten laste van het resultaat van de stichting. In 2022 is sprake van een batig saldo van € 56.660. Deze vergoeding heeft een structureel karakter.

De baten 'Subsidie Natuur en Landschap' heeft betrekking op de jaren 2016 tot en met 2022. De subsidies uit voorgaande jaren zijn lange tijd gereserveerd gebleven, omdat de verwachting was dat deze (deels) terug betaald zou moeten worden, indien de gelden niet (volledig) zouden worden besteed. De ontvangen gelden komen met ingang van 2022 geheel ten bate van het resultaat.

De overige subsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter en kunnen als volgt worden weergegeven:

<i>Overig ontvangen subsidies en bijdragen</i>		
Subsidie gemeente Simpelveld	170.000	-
Baten inzake ontwikkeling belevingsconcept Railbus en Pre-experience	-	7.416
Bijdragen Prins Bernhard Cultuurfonds	103.448	-
Overige bijdragen	8.250	-
	<u>281.698</u>	<u>7.416</u>

1.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Subsidie gemeente Simpelveld

Dit betreft een verstrekte subsidie door de gemeente Simpelveld voor de herinrichting van de buitenplaats met museumfunctie "een ijzersterke belevens". De subsidie is reeds in 2018 uitgekeerd. Het project is gerealiseerd in 2022. Aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

Bijdragen Prins Bernhard Cultuurfonds

Dit betreft een verstrekte vergoeding voor onder anderen de natuurontwikkeling langs de miljoenenlijn Eys/Cartils ad € 50.000, restauratie trein Railbus ad € 20.000, restauratie railbus VT798 ad € 19.000, aanschaf nieuwe uniformen ad € 7.448, plaatsen van informatieborden ad € 4.000 en herplaatsen bordessein Miljoenenlijn ad € 3.000 door het Prins Bernhard Cultuurfonds. De bijdragen hebben een incidenteel karakter. Aan de toekenningsvoorwaarden is voldaan.

	2022	2021
	€	€
Kostprijs baten uit subsidies en vergoedingen [10]		
Materieelfonds en infrabeheer	358.340	105.199
Kosten restauratie trein railbus	76.718	-
Kosten aanschaf uniformen	58.816	-
Kosten plaatsen informatieborden	4.463	-
Kosten herplaatsen bordessein	2.163	-
Kosten ontwikkeling belevingsconcept Railbus en Pre-experience	-	14.832
Kosten herinrichting buitenplaats "Realisatie van een museum ZLSM"	210.292	-
Railbus revisie assen	41.314	-
	<u>752.106</u>	<u>120.031</u>

Onder de kosten materieelfonds en infrabeheer is een extra kostenpost opgenomen van € 250.000 inzake dotatie voorziening voor achterstallig onderhoud.

Overige bedrijfsopbrengsten [11]

Overige bedrijfsopbrengsten	-	21.915
-----------------------------	---	--------

Personeelskosten [12]

Lonen en salarissen	62.154	46.948
Sociale lasten	8.178	7.430
Pensioenlasten	2.679	3.204
Overige personeelskosten	18.831	7.975
	<u>91.842</u>	<u>65.557</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	62.392	46.675
Mutatie reservering vakantiegeld	-238	273
	<u>62.154</u>	<u>46.948</u>

1.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten vrijwilligers	12.841	5.076
Onkostenvergoedingen	4.350	-
Reiskostenvergoeding	1.584	563
Scholings- en opleidingskosten	-	302
Kantinekosten	-	826
Overige personeelskosten	56	1.208
	<u>18.831</u>	<u>7.975</u>
Overige bedrijfskosten [13]		
Huisvestingskosten	293.112	292.499
Exploitatiekosten	25.468	27.117
Verkoopkosten	14.692	12.452
Kantoorkosten	9.869	4.584
Algemene kosten	34.501	15.758
	<u>377.642</u>	<u>352.410</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur spoorweginfrastructuur	264.410	263.123
Huur onroerend goed	26.439	27.188
Onderhoud onroerend goed	1.320	1.174
Bewakingskosten	213	264
Vaste lasten onroerend goed	730	750
	<u>293.112</u>	<u>292.499</u>
<i>Exploitatie- en machinekosten</i>		
Regulier onderhoud materieel	14.739	15.096
Verzekeringen	10.729	10.564
Reparatie en onderhoud machines	-	1.457
	<u>25.468</u>	<u>27.117</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	13.272	11.461
Representatiekosten	778	725
Reis- en verblijfkosten	82	266
Overige verkoopkosten	560	-
	<u>14.692</u>	<u>12.452</u>

1.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Portokosten	7.677	1.874
Contributies en abonnementen	1.468	1.161
Kosten automatisering	389	465
Drukwerk	204	920
Kantoorbenodigdheden	131	164
	<u>9.869</u>	<u>4.584</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountant- en administratiekosten	10.561	5.398
Afrekening NOW	10.056	-
Zakelijke verzekeringen	7.780	8.531
Advieskosten	6.312	-
Overige algemene kosten	-208	1.829
	<u>34.501</u>	<u>15.758</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [14]		
Rente- en bankkosten	3.107	3.581
Rente schuld aan groepsmaatschappij	428	-
Rente lening o/g Provincie Limburg	-	4.590
	<u>3.535</u>	<u>8.171</u>
 Aandeel in het resultaat van deelnemingen [15]		
Resultaat deelneming Z.L.S.M.-Bedrijf B.V.	<u>50.424</u>	<u>-27.405</u>

1.4 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 was dit 1 werknemer.

Stichting Zuid-Limburgse Stoomtrein Maatschappij (Z.L.S.M.)

M.L.J. Schellekens
Voorzitter

H.H.L. Penders
Penningmeester

J.I.F. Kooijman
Secretaris

M.J.A. Eurlings

G.H.A. van den Eeckhout