



# DE STOOMMACHINE

**STICHTING STOOMMACHINE OISTERWIJK**

**Jaarrekening 2023**

**29 mei 2024**

## Inhoudsopgave

1. Algemeen
2. Fiscale positie
3. Balansen per 01-01-2023 en per 31-12-2023
4. Staat van baten en lasten 2022 en 2023
5. Toelichting algemeen
6. Toelichting op de balansen
7. Toelichting op de staat van baten en lasten
8. Resultaatbestemming en overige zaken

## 1. Algemeen

### 1.1. Gegevens van de stichting

- statutaire naam : Stichting Stoommachine Oisterwijk
- afkorting : SSO
- rechtsvorm : stichting
- statutaire zetel : Oisterwijk
- oprichtingsdatum : 26 mei 2010
- KvK-nummer : 50036890
- RSIN : 8225.11.800
- postadres : Reli 3  
5061 XZ Oisterwijk
- bezoekadres : Almijstraat 18  
5061 PA Oisterwijk
- telefoonnummer : 013-5230130 / 06-46183083
- internet : [www.destoommachine.nl](http://www.destoommachine.nl)
- e-mail : [secretariaat@destoommachine.nl](mailto:secretariaat@destoommachine.nl)

### 1.2. Doelstelling van de stichting

#### 1.2.1. Statutaire doelstelling van de stichting

De stichting heeft volgens artikel 2 van de statuten ten doel:

- a. de instandhouding van monumenten zoals bedoeld in de Monumentenwet 1988 en in het bijzonder de instandhouding en exploitatie van het rijksmonument Machinegebouw met inhoud en het ketelhuis op het "KVL-terrein" te Oisterwijk;
- b. het terug brengen in de oorspronkelijke staat en het bedrijfsklaar maken van de aanwezige stoommachine in genoemd Machinegebouw;
- c. het bevorderen in brede kring van belangstelling voor techniek en met name kennis van werktuigen met stoomaandrijving als energiebron;
- d. het verlenen van faciliteiten voor onderwijskundige doeleinden;
- e. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### 1.2.2. Feitelijke doelstelling

De feitelijke doelstelling wijkt niet af van de statutaire doelstelling. Maar meer geconcretiseerd in eindresultaten, luidt de doelstelling van de SSO als volgt: zorgen dat de stoommachine op het KVL-terrein te Oisterwijk weer gaat en blijft draaien, met op termijn de mogelijkheid dat de stoommachine op stoom kan draaien.

### 1.3. *Bestuur*

In 2023 bestond het bestuur uit de volgende vier personen:

1. de heer B.M.W. de Witte (voorzitter);
2. de heer H.W. van Boxtel (secretaris);
3. de heer J.M.M. van den Hout (penningmeester);
4. de heer H.J.W. Roemen.

De heer Van Boxtel is in de loop van 2022 aangetreden in het bestuur.

### 1.4. *Werknemers*

Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in de onderneming van de vennootschap werkzaam.

Oisterwijk, 29 mei 2024

Stichting Stoommachine Oisterwijk, te dezen:

B.M.W. de Witte,  
voorzitter

H.W. van Boxtel,  
secretaris

J.M.M. van den Hout,  
penningmeester

J.W. Roemen,  
bestuurslid

## **2. Fiscale positie**

De stichting is gedurende het boekjaar niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting omdat de stichting geen onderneming drijft in de zin van art. 2, eerste lid en letter e van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

De stichting is vanaf 26 mei 2010 een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) in de zin van art. 5b, eerste lid van de Algemene wet inzake rijksbelastingen, verleend bij beschikking van de Belastingdienst Oost-Brabant d.d. 02 maart 2011 en is vanaf 01 januari 2012 een culturele instelling als bedoeld in de zin van art. 5b, vierde lid van de AWR.

In de loop van 2023 is een beoordeling door de Belastingdienst uitgevoerd en die heeft bepaald, gezien de inkomsten uit het verlenen van diensten (zoals betaalde rondleidingen) dat de stichting met ingang van 2024 belastingplichtig voor de omzetbelasting wordt. Het bestuur heeft daarop besloten deel te nemen aan de Kleine-ondernemingsregeling. Daardoor zijn ook vanaf 2024 geen BTW-verplichtingen en -rechten van toepassing. De deelname aan deze regeling geldt van rechtswege voor tenminste drie jaar of tot de omzet per kalenderjaar hoger wordt dan € 20.000,-.

### 3. Balans

<b>ACTIVA</b>	<b>1-1-2023</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Vaste activa</b>	0	0
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
- uitstaande facturen	0	2.748
- overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	2.748
<i>Liquide middelen</i>		
- lopende rekeningen	585	308
- spaarrekeningen	<u>43.000</u>	<u>49.200</u>
	43.585	49.508
<b>Totaal</b>	<b>43.585</b>	<b>52.256</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>1-1-2023</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
- kapitaal	30.607	26.802
<b>Reserveringen</b>		
- evenement Oisterwijk op Stoom	5.250	16.576
- museale inrichting	7.278	7.278
- nieuwe computer	450	600
- vrijwilligersuitstapje	0	1000
<b>Kortlopende schulden</b>		
- overlopende passiva	0	0
<b>Totaal</b>	<b>43.585</b>	<b>52.256</b>

Bedragen in Euro. Door afronding op gehele getallen kan het vermelde -werkelijke- totaal een kleine afwijking hebben van de opgetelde bedragen.

#### 4. Staat van baten en lasten

<b>Baten</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>Stichting</i>	1. Donaties en sponsoring 2. Exploitatie 3. Evenementen		11.983 1.910 191 <hr/> 14.084
<i>Machine</i>	4. Verkoop afgedankte materialen		750
<b>Totaal baten</b>		<b>21.720</b>	<b>14.834</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Vrijwilligers</i>	5. Gezamenlijke kosten 6. Individuele kosten		1.574 78 <hr/> 1.652
<i>Stichting</i>	7. Administratieve kosten 8. Verzekeringen 9. Aanschaf middelen 10. Huur middelen/diensten 11. Lidmaatschappen e.d. 12. Publiciteit, social media 13. Representatiekosten 14. Reserveringen 15. Overige/onvoorzien		387 588 605 55 374 616 78 900 474 <hr/> 4.077
<i>Machine</i>	16. Aanschaf gereedschap/inventaris 17. Aanschaf verbruiksmaterialen 18. Huur diensten/hulpmiddelen		3.884 3.661 5.315 <hr/> 12.860
<i>Museum</i>	19. Aanschaf materialen/inventaris		50
<b>Totaal lasten</b>		<b>18.260</b>	<b>18.639</b>
<b>Resultaat Baten - Lasten</b>		<b>3.460</b>	<b>-/- 3.805</b>

In 2023 is de verdeling van posten aangepast, daarom is in dit overzicht geen gedetailleerde weergave van baten en lasten uit 2022 weergegeven.

Bedragen in Euro. Door afronding op gehele getallen kan het vermelde -werkelijke- totaal een kleine afwijking hebben van de opgetelde bedragen.

## **5. Toelichting algemeen**

### **GRONDSLAGEN VAN BALANSWAARDERING**

#### **Algemeen**

De waardering van de activa en passiva in de balans berusten op het beginsel van continuïteit, en zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders is aangegeven.

#### **Vaste activa**

Alle gereedschappen met een aanschafwaarde van minder dan € 450 worden niet geactiveerd maar ineens ten laste van het resultaat geboekt. Door middel van schenking verkregen materiële vaste activa worden gewaardeerd op nihil.

#### **Vorderingen en liquide middelen**

De vorderingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover nodig voor wat betreft de vorderingen rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

#### **Reserveringen**

Voor voorziene grotere uitgaven in de toekomst worden bedragen gereserveerd. Deze kunnen incidenteel of periodiek worden aangepast om de financiële middelen beschikbaar te hebben op het moment dat die nodig zijn.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VAN BEPALING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

#### **Grondslagen**

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waar zij betrekking op hebben.

#### **Matching**

Baten die betrekking hebben op de bedrijfsuitoefening worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Winsten die betrekking hebben op effecten worden verantwoord in het jaar waarin zij daadwerkelijk worden gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### **Sponsorinkomsten**

Sponsorbijdragen in contanten worden in de resultatenrekening als opbrengsten verantwoord. Sponsorbijdragen in natura worden niet in de resultatenrekening verantwoord.



## 6. Toelichting op de balans

Bedragen in Euro. Door afronding op gehele getallen kan het vermelde -werkelijke- totaal een kleine afwijking hebben van de opgetelde bedragen.

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

##### *Gereedschappen:*

Er hebben in het lopende boekjaar geen investeringen plaatsgevonden in gereedschappen met een aanschafwaarde van € 450 of meer.

Het geheel van de gereedschappen is in voorgaande boekjaren volledig afgeschreven, en heeft op 31 december 2023 een aanschafwaarde van € 5.410 (tevens de verzekerde waarde)

bestaande uit:

- dop- en inbussleutels	400
- steek- en inbussleutels	950
- overige gereedschappen	784
- meetmiddelen	100
- draadsnij middelen	50
- laptop met extern geheugen c.a.	471
- overige gereedschappen	<u>2.655</u>
totaal	<b>5.410</b>

#### Vlottende activa

##### Vorderingen

1-1-2023    31-12-2023

##### *Overige vorderingen*

- openstaande factuur Polymeks	0	2.748
- te vorderen rente spaarrekening 1095.494.678	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>2.748</b>

##### Liquide middelen

##### *Banktegoeden Rabobank*

- Betaalrek. NL75 RABO 0112 9867 30 (SSO)	585	307
- Spaarrek. NL97 RABO 1095 4946 78 (SSO)	43.000	32.500
- Betaalrek. NL39 RABO 0370 7275 33 (Gedenknaald) (*)		0
- Spaarrek. NL35 RABO 3296 4827 33 (Gedenknaald) (*)		0
- Spaarrek. NL21 RABO 3296 4863 80 (Oosterwijk op Stoom) (*)		<u>16.700</u>
	<b>43.585</b>	<b>49.508</b>

(\*) deze rekeningen zijn in de loop van 2023 geopend

## PASSIVA

### Eigen vermogen

#### *Kapitaal*

De stichting beschikt over een kapitaal, waarvan het verloop als volgt luidde:

- saldo begin boekjaar	30.607
- bij: saldo baten en lasten lopend boekjaar	- <u>3.805</u>
- saldo einde boekjaar	<b>26.802</b>

### Reserveringen

#### *Oisterwijk op Stoom*

In 2024 wil de Stichting het evenement "Oisterwijk op Stoom" organiseren. Hiervoor is de afgelopen jaren een voorziening aangelegd, en ook in 2023 is besloten hiervoor een bedrag te doteren van € 750. Daarnaast is in 2023 begonnen met de werving van sponsors waar ook al inkomsten uit zijn verkregen.

Het verloop van de reservering luidt als volgt:

- saldo begin boekjaar	5.250
- bij: dotatie lopend boekjaar	+ 750
- bij: inkomsten sponsoring	+ <u>10.576</u>
- saldo einde boekjaar	<b>16.576</b>

#### *Museale inrichting*

In 2019 is een bedrag gereserveerd voor het opzetten van een museale functie in de Machinekamer samen met Heemkundekring 'De Kleine Meijerij'. Een deel van die reservering is al uitgegeven voor extern advies. In 2023 is er nog geen gelegenheid geweest om hiermee verdere stappen te zetten, zodat de reservering ongewijzigd is gebleven.

- saldo begin boekjaar	7.278
- bij/af: nihil	+ <u>0</u>
- saldo einde boekjaar	<b>7.278</b>

#### *Reservering nieuwe computer*

Jaarlijks wordt om jaarlijks een bedrag van € 150 gereserveerd tot aan een bedrag van € 600,- voor aanschaf van een nieuwe laptop.

- saldo begin boekjaar	450
- bij: dotatie lopend boekjaar	+ <u>150</u>
- saldo einde boekjaar	<b>600</b>

#### *Reservering vrijwilligersuitstapje*

Het jaarlijkse vrijwilligersuitstapje, waarvoor € 1000 gebudgetteerd was, is in 2023 niet doorgegegaan, en er is besloten dit bedrag beschikbaar te houden voor een uitstapje in 2024.

### Kortlopende schulden

#### *Overlopende passiva*

- openstaande facturen	1-1-2023	31-12-2023
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. Toelichting op de staat van baten en lasten

### Herziening financiële administratie

De Stichting houdt zich, naast het onderhoud en herstelwerk, ook steeds duidelijker met andere actiteiten bezig. Om hier financieel beter inzicht in te krijgen is besloten de financiële administratie te herzien en op te splitsen in de basisthema's Vrijwilligers, Stichting, Machine, Museum, en Onderwijs.

#### *"Vrijwilligers" - uitgaven die gerelateerd zijn aan de betrokkenheid en inzetbaarheid van de vrijwilligers*

Uitgaven	Inkomsten
<ul style="list-style-type: none"><li>vrijwilligersactiviteiten zoals het jaarlijks uitstapje, nieuwjaarsbrunch</li><li>uitgaven lief en leed regeling</li><li>algemene attenties bijv. kerstpakketten</li><li>werkuitrusting (bijv. bijdrage veiligheidsschoenen)</li><li>cursussen, opleidingen</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Niet van toepassing</li></ul>

#### *"Stichting" - uitgaven en inkomsten die onder de stichting in het algemeen vallen, en niet specifiek aan een van de andere thema's gerelateerd zijn*

Uitgaven	Inkomsten
<ul style="list-style-type: none"><li>administratieve kosten (bank, KvK, ..)</li><li>verzekeringen</li><li>aanschaf algemene inventaris en verbruiksmiddelen, incl. kantinekosten</li><li>inhuren van diensten en hulpmiddelen</li><li>lidmaatschappen, abonnementen, licenties</li><li>publiciteit, social media</li><li>P.R./representatiekosten</li><li>reserveringen</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>donaties</li><li>subsidies</li><li>exploitatie (fotoshoots, rondleidingen, 'hosting')</li><li>evenementen (na aftrek van de kosten)</li><li>geldinzamelingsacties</li></ul>

#### *"Machine" - alles wat gerelateerd is aan werkzaamheden aan machine en machinegebouw met het oog op restauratie, reparatie, onderhoud of verbetering*

Uitgaven	Inkomsten
<ul style="list-style-type: none"><li>aanschaf gereedschap, werkplaats-inrichting of andere inventaris</li><li>aanschaf verbruiksmaterialen</li><li>inhuren van diensten en hulpmiddelen</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>opbrengsten van afgedankte/overbodige materialen (verkoop, recycling)</li></ul>

#### *"Museum" - uitgaven en inkomsten direct gerelateerd aan de museale functie*

Uitgaven	Inkomsten
<ul style="list-style-type: none"><li>materialen / inventaris</li><li>inhuren van diensten en hulpmiddelen</li><li>kosten publiciteit / P.R.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>entreegeld</li><li>betalingen voor museumrondleiding</li><li>verkoop bijv. boekjes, souvenirs</li></ul>

**"Onderwijs" - uitgaven en inkomsten direct gerelateerd aan medewerking met onderwijsinstanties**

Uitgaven		Inkomsten	
• aanschaf van materialen bijv. demo-opstellingen, leerlingboekjes, etc.		• subsidies	
• inhuren van diensten en hulpmiddelen		• financiële bijdrage van onderwijsinstelling	
• kosten publiciteit / P.R.			
 <b>Baten</b>			
(1) Donaties en sponsoring			
- bijdrage Polimeks	10.992		
- Rabo Clubsupport	364		
- overige	627		<b>11.983</b>
(2) Exploitatie			
- rondleidingen en fotoshoots			<b>1.910</b>
(3) Evenementen			
- Donaties en verkoop boekjes tijdens open dag	473		
- Af: kosten organisatie open dag	-282		<b>191</b>
(4) Verkoop afgedankte materialen			
- oude metalen en verkoop straalapparaat			<b>750</b>
 <b>Lasten</b>			
(5) Vrijwilligers – gezamenlijke kosten			
- nieuwjaarsbrunch	541		
- reservering uitje	1.000		
- praatavonden	33		1.574
(6) Vrijwilligers – individuele kosten			
- lief en leed	48		
- bijdrage veiligheidsschoenen	30		78
(7) Stichting – administratieve kosten			
- bankkosten na verrekening van renteopbrengst	347		
- overige adm. kosten	41		387
(8) Stichting – verzekeringen			
- Allianz polis			588
(9) Stichting – aanschaf middelen			
- boodschappen kantine	266		
- materiaal voor trapliftkap	147		
- overige	189		605
(10) Stichting - huur middelen/diensten			
- huur tapijtreiniger voor schoonloopmatten			55
(11) Stichting – lidmaatschappen e.d.			
- LinkedIn	280		
- FIEN lidmaatschap	40		
- Stichting Erfgoed	30		
- eHerkenning	24		374
(12) Stichting - publiciteit, social media			
- website ontwerp, JKC Media	200		
- website beheer, JKC Media	408		
- druk-/kopieerwerk	8		616

(13) Stichting – Representatiekosten		
- Ad Wolfs boeket en donatie	59	
- overige	19	78
(14) Stichting - Reserveringen		
- aanvulling reservering Oisterwijk op Stoom	750	
- aanvulling reservering nieuwe computer	150	900
(15) Stichting - Overige/onvoorzien		
- diverse		474
(16) Machine – aanschaf gereedschap/inventaris		
- gereedschap en hulpmiddelen	836	
- verlichting (lampen, spotjes, trafo's)	836	
- machine onderdelen	726	
- wandtegeltjes 3D print	704	
- overige	783	3.884
(17) Machine - aanschaf verbruiksmaterialen		
- glazen wand – glas en afwerking	2.070	
- verf, lijm, kit en toebehoren	364	
- installatiemateriaal – flenzen, pakkingen, e.d.	732	
- overige	494	3.661
(18) Machine - huur diensten/hulpmiddelen		
- asbest sanering	4.235	
- natte luchtpomp stralen en transport	832	
- traplift inspectie	249	5.315
(19) Museum – aanschaf materialen/inventaris		
- diverse		50

Bedragen in Euro. Door afronding op gehele getallen kan het vermelde -werkelijke- totaal een kleine afwijking hebben van de opgetelde bedragen.

## **8. Resultaatbestemming en overige zaken**

### **Vaststelling jaarstukken**

De jaarrekening dient te worden vastgesteld door het bestuur, ingevolge artikel 9, vierde lid van de statuten van de stichting.

Aldus is geschied in de vergadering van het bestuur d.d. 29 mei 2024.

### **Winstbestemming**

Ingevolge artikel 9 van de statuten van de stichting wordt het gehele resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting.