

**STICHTING MUSEUM VAN DE TWINTIGSTE EEUW
KRENTENTUIN 24
1621 DG HOORN**

PUBLICATIERAPPORT 2016

Handelsregister Kamer van Koophandel Nederland, dossiernummer 41235850

Het RSIN-nummer is 801310830.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	2
Staat van baten en lasten over 2016	3
Kasstroomoverzicht 2016	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	10
Overige toelichting	
Bestemming van het nadelig saldo	11

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		20.385		37.304
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	36.214		45.294	
Vorderingen	(3)	61.605		101.965	
Liquide middelen		18.969		19.223	
			116.788		166.482
			<u>137.173</u>		<u>203.786</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen (4)					
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)		70.000		70.000	
Vrij besteedbaar vermogen		36.261		44.111	
			106.261		114.111
Kortlopende schulden	(5)		30.912		89.675
			<u>137.173</u>		<u>203.786</u>

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Brutomarge			364.770		482.596
Lasten					
Personeelskosten	(7)	127.537		128.032	
Afschrijvingen	(8)	6.014		7.101	
Huisvestingskosten		149.613		120.755	
Kantoorkosten		11.436		12.798	
Autokosten		13.298		10.004	
Verkoopkosten		30.437		39.630	
Algemene kosten		8.294		11.082	
Expositiekosten		24.949		26.118	
			371.578		355.520
Bedrijfsresultaat			-6.808		127.076
Financiële baten en lasten	(9)		-1.042		-1.131
Resultaat			-7.850		125.945
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Nadelig saldo			-7.850		125.945

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-6.808		127.076	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	6.524		7.101	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	40.360		-55.901	
Mutatie voorraden	9.080		-13.531	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-58.763		-19.177	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-9.607		45.568
Rentelasten		-1.042		-1.131
Kasstroom uit operationele activiteiten		-10.649		44.437
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-3.970		-14.039	
Desinvesteringen materiële vaste activa	14.365		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		10.395		-14.039
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingreserves	-		70.000	
Dotatie aan bestemmingsreserve	-		-70.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		-254		30.398
Samenstelling geldmiddelen				
		2016	2015	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		19.223	1.005	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari		-	-12.180	
		19.223	-11.175	
Mutatie liquide middelen		-254	18.218	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)		-	12.180	
		-254	30.398	
Geldmiddelen per 31 december		18.969	19.223	

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Het doel van Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn, is het verzamelen, conserveren, documenteren en tentoonstellen van roerende relictten, teneinde een breed publiek een beeld te geven van het dagelijks leven in Nederland gedurende de twintigste eeuw.

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- a. het realiseren, instandhouden en zonder winstoogmerk exploiteren van het "Museum van de Twintigste Eeuw" te Hoorn;
- b. het organiseren van permanente en tijdelijke tentoonstellingen;
- c. het bevorderen van de kennisoverdracht binnen het kader van de doelstelling van de stichting;
- d. het samenwerken met andere musea en instellingen op cultureel-historisch terrein;
- e. alle overige wettige middelen.

Vestigingsadres

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw (geregistreerd onder KvK-nummer 41235850) is feitelijk gevestigd op Krententuin 24 te Hoorn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Museum van de Twintigste Eeuw zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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 uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Collectie	1	1
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.384	37.303
	<u>20.385</u>	<u>37.304</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

Handelsgoederen	<u>36.214</u>	<u>45.294</u>
-----------------	---------------	---------------

3. Vorderingen

Overigen	34.155	30.526
Overlopende activa	27.450	71.439
	<u>61.605</u>	<u>101.965</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)

Continuïteitsreserve	20.000	20.000
Collectie uitbreiding	40.000	40.000
Jubileum bestemmingsreserve	10.000	10.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

	2016	2015
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	44.111	-11.834
Nadelig saldo	-7.850	125.945
	<u>36.261</u>	<u>114.111</u>
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	-70.000
Stand per 31 december	<u><u>36.261</u></u>	<u><u>44.111</u></u>
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
5. Kortlopende schulden		
Overigen	17.462	73.564
Overlopende passiva	13.450	16.111
	<u>30.912</u>	<u>89.675</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met mei 2031 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 110.000 per jaar).

Bruikleen verplichtingen

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan ter zake van bruikleen vergoedingen voor bepaalde collecties. De verplichtingen bedragen op jaarbasis € 2.900.

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2016 ten opzichte van 2015 met 39,6% gedaald.

	2016	2015
	€	€
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	106.943	107.627
Sociale lasten	16.894	16.725
Overige personeelskosten	3.700	3.680
	<u>127.537</u>	<u>128.032</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2015: 3).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	6.524	7.101
Boekresultaat	-510	-
	<u>6.014</u>	<u>7.101</u>

9. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.042</u>	<u>-1.131</u>
------------------------------------	---------------	---------------

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het nadelig saldo

Het nadelig saldo, ad € 7.850, is in mindering gebracht op het vrij besteedbaar vermogen van de stichting. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.