

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

PUBLICATIERAPPORT 2017

Handelsregister Kamer van Koophandel Nederland, dossiernummer 41235850

Het RSIN-nummer is 801310830.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017	2
Staat van baten en lasten over 2017	3
Kasstroomoverzicht 2017	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	10
Overige toelichting	
Bestemming van het batig saldo	11

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	21.603		20.385
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	34.593	37.132	
Vorderingen	(3)	131.935	60.687	
Liquide middelen		49.241	18.969	
		<u>215.769</u>	<u>116.788</u>	
		<u>237.372</u>	<u>137.173</u>	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)	(4)	90.000	70.000	
Vrij besteedbaar vermogen		<u>131.638</u>	<u>36.261</u>	
		221.638	106.261	
Kortlopende schulden	(5)	15.734	30.912	
		<u>237.372</u>	<u>137.173</u>	

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Brutomarge			504.736		364.770
Lasten					
Personeelskosten	(7)	135.449		127.537	
Afschrijvingen	(8)	8.175		6.014	
Huisvestingskosten		149.222		149.613	
Kantoorkosten		18.348		11.436	
Autokosten		9.946		13.298	
Verkoopkosten		49.139		30.437	
Algemene kosten		8.111		8.294	
Expositiekosten		10.459		24.949	
			388.849		371.578
Bedrijfsresultaat			115.887		-6.808
Financiële baten en lasten	(9)		-510		-1.042
Resultaat			115.377		-7.850
Belastingen			-		-
Batig saldo			115.377		-7.850

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	115.887		-6.808	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	8.175		6.524	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-71.248		41.278	
Mutatie voorraden	2.539		8.162	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-15.178		-58.763	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		40.175		-9.607
Rentelasten		-510		-1.042
Kasstroom uit operationele activiteiten		39.665		-10.649
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-9.393		-3.970	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		14.365	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.393		10.395
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingreserves	20.000		-	
Dotatie aan bestemmingsreserves	-20.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		30.272		-254
Samenstelling geldmiddelen				
		2017	2016	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		18.969	19.223	
Mutatie liquide middelen		30.272	-254	
Geldmiddelen per 31 december		49.241	18.969	

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Verkregen subsidies worden op de aanschaffingswaarde in mindering gebracht. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Om tot uitdrukking te brengen dat het museum over een eigen collectie beschikt, is deze met € 1 opgenomen op de balans. Eventuele aankopen worden in het jaar van aankoop ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijving

Actief

%

Collectie

0

Andere vaste bedrijfsmiddelen

10-20

Vorraden

De handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Collectie	1	1
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21.602	20.384
	<u>21.603</u>	<u>20.385</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

Handelsgoederen	<u>34.593</u>	<u>37.132</u>
-----------------	---------------	---------------

3. Vorderingen

Overigen	49.151	33.237
Overlopende activa	82.784	27.450
	<u>131.935</u>	<u>60.687</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)

Continuïteitsreserve	20.000	20.000
Collectie uitbreiding	50.000	40.000
Jubileum bestemmingsreserve	20.000	10.000
	<u>90.000</u>	<u>70.000</u>

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

	2017	2016
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	36.261	44.111
Batig saldo	115.377	-7.850
	<u>151.638</u>	<u>36.261</u>
Dotatie aan bestemmingsreserves	-20.000	-
Stand per 31 december	<u><u>131.638</u></u>	<u><u>36.261</u></u>
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
5. Kortlopende schulden		
Overigen	7.325	17.462
Overlopende passiva	8.409	13.450
	<u>15.734</u>	<u>30.912</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.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 66,7% gestegen.

	2017	2016
	€	€
7. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	114.148	106.943
Sociale lasten	15.744	16.894
Overige personeelskosten	5.557	3.700
	<u>135.449</u>	<u>127.537</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2016: 3).

8. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	8.175	6.524
Boekresultaat	-	-510
	<u>8.175</u>	<u>6.014</u>

9. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	678	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.188	-1.042
	<u>-510</u>	<u>-1.042</u>

OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het batig saldo

De Raad van Bestuur stelt voor om het batig saldo, ad € 115.377, voor € 20.000 toe te voegen aan twee bestemmingsreserves en het restant toe te voegen aan het vrij besteedbaar vermogen van de stichting. Vooruitlopend op de vaststelling door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.