

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

PUBLICATIERAPPORT 2021

Handelsregister Kamer van Koophandel Nederland, dossiernummer 41235850

Het RSIN-nummer is 801310830.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	2
Staat van baten en lasten over 2021	3
Kasstroomoverzicht 2021	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	12

Overige toelichting

Bestemming van het batig saldo	13
Informatieverschaffing over reguliere subsidie Gemeente Hoorn	13
Informatieverschaffing over corona bijdrage Provinciaal Noodfonds	13

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		262.710		274.463
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	70.635		49.325	
Vorderingen	(3)	35.623		30.517	
Liquide middelen		229.293		130.603	
			335.551		210.445
			<u>598.261</u>		<u>484.908</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen (4)					
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)		100.000		70.000	
Vrij besteedbaar vermogen		212.378		155.277	
			312.378		225.277
Langlopende schulden	(5)		167.198		177.722
Kortlopende schulden	(6)		118.685		81.909
			<u>598.261</u>		<u>484.908</u>

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Brutomarge			561.754		467.090
Lasten					
Personeelskosten	(8)	176.766		170.095	
Afschrijvingen	(9)	15.522		14.648	
Huisvestingskosten		161.426		170.113	
Kantoorkosten		26.247		19.379	
Autokosten		11.799		8.986	
Verkoopkosten		46.376		48.681	
Algemene kosten		8.668		9.641	
Expositiekosten		19.625		34.267	
			466.429		475.810
Saldo voor financiële baten en lasten			95.325		-8.720
Financiële baten en lasten	(10)		-8.224		-5.592
Saldo van baten en lasten			87.101		-14.312
Belastingen			-		-
Batig saldo			87.101		-14.312

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo voor financiële baten en lasten	95.325		-8.720	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	13.464		13.060	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-5.106		50.361	
Mutatie voorraden	-21.310		4.726	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	36.776		27.459	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		119.149		86.886
Rentelasten		-8.224		-5.592
Kasstroom uit operationele activiteiten		110.925		81.294
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-4.141		-253.311	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2.430		3.038	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.711		-250.273
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingreserves	30.000		-	
Mutatie bestemmingsreserves	-30.000		-	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	-		200.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-10.524		-11.754	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-10.524		188.246
Mutatie liquide middelen		98.690		19.267
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	130.603		111.374	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	-		-38	
		130.603		111.336
Mutatie liquide middelen	98.690		19.229	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-		38	
		98.690		19.267
Geldmiddelen per 31 december		229.293		130.603

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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

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.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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

%

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

4

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

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. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De nominale waarde van een actief is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan.

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.

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 (indien materieel) in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

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.

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten 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.

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.

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: subsidies; donaties; verkoop van exposities en overige incidentele baten. 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.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

Boekresultaten 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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	235.934	238.927
Collectie	1	1
Andere vaste bedrijfsmiddelen	26.775	35.535
	<u>262.710</u>	<u>274.463</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

Handelsgoederen	<u>70.635</u>	<u>49.325</u>
-----------------	---------------	---------------

3. Vorderingen

Overigen	13.423	28.380
Overlopende activa	22.200	2.137
	<u>35.623</u>	<u>30.517</u>

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserve door het bestuur bepaald (vastgelegd vermogen)		
Continuïteitsreserve	50.000	20.000
Collectie uitbreiding en presentatie	50.000	50.000
	<u>100.000</u>	<u>70.000</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Dotatie	30.000	-
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>20.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Vanwege de huidige onzekere tijden en onvoorspelbare bezoekersaantallen is besloten om de continuïteitsreserve te verhogen naar € 50.000.

Collectie uitbreiding en presentatie

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

De bestemmingsreserve collectie uitbreiding en presentatie is gevormd omdat het bestuur de collectie wil uitbreiden ter versterking van het museum. In 2018 de reserve grotendeels aangewend om de aanschaf van een collectie te financieren. Besloten is om de bestemmingsreserve weer aan te vullen tot € 50.000 voor collectie uitbreiding en presentatie hiervan in de toekomst.

Vrij besteedbaar vermogen

Stand per 1 januari	155.277	169.589
Batig saldo	87.101	-14.312
	<u>242.378</u>	<u>155.277</u>
Mutatie bestemmingsreserves	-30.000	-
Stand per 31 december	<u>212.378</u>	<u>155.277</u>

Stichting Museum van de Twintigste Eeuw te Hoorn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	167.198	177.722
	<u>167.198</u>	<u>177.722</u>
6. Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	10.524	10.524
Overigen	12.483	11.875
Overlopende passiva	95.678	59.510
	<u>118.685</u>	<u>81.909</u>

ZEKERHEDEN

Schulden aan kredietinstellingen

In verband met de financiering van het bedrijfspand in 2020 is een eerste hypotheekrecht gevestigd op dit pand.

Verder is er een pandrecht gevestigd op:

- alle huidige en toekomstige inventaris;
- alle huidige en toekomstige voorraden;
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de stichting is een operational leaseverplichtingen aangegaan voor de lease van een Hyundai Kona tot en met juni 2026, waarvan de verplichtingen € 5.069 op jaarbasis bedragen. De totale verplichting bedraagt € 22.819, waarvan € 5.069 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met mei 2031 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 120.000 per jaar).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 17,8% gestegen.

	2021	2020
	€	€
8. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	153.316	145.630
Sociale lasten	19.857	19.762
Overige personeelskosten	3.593	4.703
	<u>176.766</u>	<u>170.095</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2020: 3).

9. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	13.464	13.060
Boekresultaat	2.058	1.588
	<u>15.522</u>	<u>14.648</u>

10. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	211	354
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.435	-5.946
	<u>-8.224</u>	<u>-5.592</u>

OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het batig saldo

De Raad van Bestuur stelt voor om van het batig saldo, ad € 87.101, een bedrag van € 30.000 toe te voegen aan de continuïteitsreserve en het restant ad € 57.101 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.

Informatieverschaffing over reguliere subsidie Gemeente Hoorn

In 2021 bedroeg de reguliere subsidie van de Gemeente Hoorn € 153.689.
De afwikkeling van deze bijdrage wordt na het uitbrengen van de jaarrekening 2021 geregeld.
Op het moment van uitbrengen van deze jaarrekening is er nog geen zekerheid over een eventuele afrekening.

Informatieverschaffing over corona bijdrage Provinciaal Noodfonds

In 2021 is een bijdrage van € 80.635 ontvangen namens de Provincie Noord-Holland.
De afwikkeling van deze bijdrage wordt na het uitbrengen van de jaarrekening 2021 geregeld.
Op het moment van uitbrengen van deze jaarrekening is er nog geen zekerheid over een eventuele afrekening.