

**Stichting Nederlands Stoommachine Museum  
Oosterdijk 4  
1671 HJ Medemblik**

**RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2017**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2017</b>	<b>7</b>

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Staat van baten en lasten over 2017	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17

## ACCOUNTANTSRAPPORT

**Aan het bestuur van  
Stichting Nederlands Stoommachine Museum  
Oosterdijk 4  
1671 HJ Medemblik**

*Middenmeer, 5 juni 2018*

<i>Rapportnummer</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Cliëntnummer</i>
59804	RB	17241

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 90.932 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 75.875, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Nederlands Stoommachine Museum te Medemblik is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nederlands Stoommachine Museum. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Nederlands Stoommachine Museum bestaan voornamelijk uit de exploitatie van het Stoommachine museum dat is gevestigd in het voormalige stoomgemaal "Vier Noorder Koggen" aan het IJsselmeer bij Medemblik.

#### **3.2 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 9 maart 1981 verleden voor notaris Mr. G.J. van der Stolpe te Medemblik is opgericht de Stichting Nederlands Stoommachine Museum. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Nederlands Stoommachine Museum.

#### **3.3 Doel van de Stichting**

Doel van de vennootschap.

- a. het inrichten of doen inrichten en exploiteren of doen exploiteren van een museum verband houdende met stoommachines, zowel in het verleden als in het heden in het gemaal 'De Vier Noorder Koggen' te Medemblik.
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### **3.4 Administratie**

De administratie van uw onderneming werd in 2017 door u zelf bijgehouden en met behulp van Minox online verwerkt. De aangiften omzetbelasting werden door u zelf verzorgd, de verwerking van de salarissen werd aan ons kantoor uitbesteed.

#### **3.5 Balans en Staat van baten en lasten**

De opgenomen balans per 31 december 2017 met een balanstelling van € 90.932, sluit met een eigen vermogen van positief € 67.332, terwijl de eveneens opgenomen winst-en-verliesrekening een voordelig saldo aangeeft van € 75.875. In 2016 was het resultaat € 7.866.

Vergelijkende cijfers:

De vergelijkende cijfers zijn niet samengesteld door ons kantoor.

Er is een correctie op de jaarrekening 2016. Het eigen vermogen per 31-12-2016 is € 50.000 hoger en een lening van € 50.000 is niet meer aanwezig.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 75.875 tegenover € 7.866 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil 2017	Verschil realisatie-begroting 2017
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten van subsidies van overheden	27.680	15.180	15.300	12.380	12.500
Baten van andere organisaties zonder winststreven	13.146	12.500	17.006	-3.860	646
Som van de geworven baten	40.826	27.680	32.306	8.520	13.146
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	119.975	101.998	98.102	21.873	17.977
Overige baten	73.708	3.000	7.706	66.002	70.708
<b>Som der baten</b>	<b>234.509</b>	<b>132.678</b>	<b>138.114</b>	<b>96.395</b>	<b>101.831</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Doelstelling A: Exploitatie museum	109.879	114.747	103.420	6.459	-4.868
Doelstelling B: instandhouding collectie	4.928	-	13.010	-8.082	4.928
	114.807	114.747	116.430	-1.623	60
<b>Wervingslasten</b>					
Lasten fondsverwerving	11.952	13.392	10.943	1.009	-1.440
<b>Lasten van beheer en administratie</b>	<b>31.875</b>	<b>35.526</b>	<b>2.875</b>	<b>29.000</b>	<b>-3.651</b>
<b>Saldo</b>	<b>75.875</b>	<b>-30.987</b>	<b>7.866</b>	<b>68.009</b>	<b>106.862</b>

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	67.332		-8.546	
Langlopende schulden			69.739	
		67.332		61.193
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	1.300		2.600	
Materiële vaste activa	35.735		41.095	
		37.035		43.695
Werkkapitaal		30.297		17.498
<b>Dit bedrag is als volgt aangewend:</b>				
Vorraden	4.987		5.089	
Vorderingen	11.086		5.062	
Liquide middelen	37.824		9.978	
		53.897		20.129
Af: kortlopende schulden		23.600		2.631
Werkkapitaal		30.297		17.498

Met het uitbrengen van dit rapport menen wij aan onze opdracht te hebben voldaan. Mochten er uwerzijds nog vragen zijn, dan zijn wij gaarne bereid deze te beantwoorden.

Hoogachtend,

Accountantskantoor Silvis & Vos

Drs. R.A.H. Bruinsma  
Accountant-Administratieconsulent

## **FINANCIEEL VERSLAG**



**BESTUURSVERSLAG OVER 2017**

### **Doelstelling, missie en visie**

De statutaire doelstelling van het Nederlands Stoommachinemuseum is het inrichten en exploiteren van een museum verband houdende met stoommachines in het gemaal *Vier Noorder Koggen* in Medemblik en het verrichten van alle handelingen die daartoe kunnen bijdragen.

De missie van het Stoommachinemuseum is het wekken van belangstelling en het bevorderen van kennis bij jong en oud over de werking van stoommachines en stoomwerktuigen, de rol van stoommachines in de industriële geschiedenis, en meer in het bijzonder het belang van de stoombemaling voor het waterbeheer in het poldergebied de Vier Noorder Koggen. Het museum streeft dit na door het zoveel mogelijk in werkende staat tonen en demonstreren van het stoomgemaal en de collectie stoommachines en -modellen die het museum beheert, het vergroten van de kennis daarover door educatieve activiteiten en het bijdragen aan wetenschappelijke kennis over stoommachines.

De visie van het museum is jong en oud op een boeiende manier kennis te laten nemen van stoomtechniek in en bij het fraaie stoomgemaal, in combinatie met de vele andere historische bezienswaardigheden in Medemblik en omgeving, tegen de achtergrond van het IJsselmeer, de IJsselmeerdijk en het weidse achterland.

### **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

In de eerste maanden van 2017 kwamen bestuur en vrijwilligers meerdere keren bijeen om zich te beraden op de toekomst van het Nederlands Stoommachinemuseum. De situatie was zorgelijk. Het bezoekersaantal stagneerde. Als gevolg van te weinig inkomsten kon de begroting niet sluitend gemaakt worden. Het museum teerde in op vermogen en de middelen ontbraken om te investeren in professionalisering van de museumbedrijfsvoering, vernieuwing van de presentaties, onderhoud aan de collectie en marketing van het totaalproduct Nederlands Stoommachinemuseum.

Het Stoommachinemuseum is voor zijn exploitatie voornamelijk afhankelijk van de inkomsten uit entreegelden en de ondersteunende horeca, alsmede van een aanvullende jaarlijkse subsidie van de gemeente Medemblik. Het handhaven en zo mogelijk vergroten van het aantal bezoekers is daarom een belangrijke prioriteit om het museum levensvatbaar te houden. Voor de dagelijkse bedrijfsvoering is het museum in belangrijke mate afhankelijk van een aantal enthousiaste vrijwilligers. Deze vervullen uiteenlopende taken, zoals het opstoken en demonstreren van de stoommachines en -werktuigen, het onderhouden en restaureren daarvan, en het verrichten van ondersteunende diensten (rondleiding, kassa, horeca, schoonmaak). Het verloop onder de vrijwilligers is echter aanzienlijk, vooral door vergrijzing. De terugloop in het aantal vrijwilligers vormt een aanzienlijk afbreukrisico voor de continuïteit van het museum. Getracht wordt hierin te voorzien door het werven van nieuwe vrijwilligers.

Stoomtechniek vergt veel onderhoud aan machines en –werktuigen, door enerzijds de grote slijtage en anderzijds de strenge veiligheidseisen. De stoommachines die het museum beheert – en die vaak na een lang werkzaam leven in het museum zijn beland

– moeten regelmatig worden geïnspecteerd en zo nodig gerestaureerd. Dat laatste is nodig om de machines functionerend te houden en zo de museale waarde van deze machines te behouden. Een functionerend werktuig is immers een stuk aantrekkelijker om te bekijken dan een dood model. De hoge kosten van technische keuringen en daaruit voortvloeiende restauraties kunnen niet uit de normale exploitatie worden opgebracht. Voor aanvullende financiering kan deels een beroep worden gedaan op de Vereniging van Vrienden van het Stoommachinemuseum. De restauratiekosten zoals die zich in een aantal gevallen aandienen gaan echter ook de draagkracht van de Vriendenvereniging te boven. Hiervoor zullen dus aanvullende fondsen moeten worden gezocht.

## **De doelrealisatie**

In 2017 was het museum geopend tussen medio februari en begin november, alsook op een aantal dagen in de kerstvakantie. Hiervan was het museum 180 dagen onder stoom; dat houdt in dat minimaal één stoker en één machinist aanwezig is. Verder werden diverse evenementen en stoomdagen georganiseerd. Met vereende krachten verzilverden konden bestuur, directie en medewerkers het optimisme over de toekomst al gedurende het verslagjaar verzilveren. Het aantal bezoekers nam toe van 14.193 tot net geen 17.000 waardoor sprake is van een bezoekersgroei van bijna 20%, waarmee de ambitie van 15 % die in 2016 werd uitgesproken ruim gehaald is.

Naast de openstelling van het museum vonden in het kader van de doelstelling de volgende activiteiten plaats:

- demonstratiedagen bijzondere stoommachines (o.a. stoombemaling, stoombaggermolen)
- diverse lezingen over opkomst stoomtechniek en industriële revolutie
- educatief lespakket met rondleidingen en demonstraties voor basisscholen
- lezing voor jongeren in het kader van de MuseumJeugdUniversiteit
- aanwezigheid/presentatie van het museum op andere stoomevenementen.

## **Het financieel beleid**

Zoals vermeld vormen de entreegelden, de opbrengsten uit de ondersteunende horeca en de vaste subsidie van de gemeente Medemblik de belangrijkste inkomsten van het museum. Het museum streeft ernaar de exploitatie van het museum hieruit te kunnen bekostigen.

De belangrijkste uitkomst van het overleg tussen bestuur en vrijwilligers was de gezamenlijke overtuiging van een noodzakelijke koerswijziging. Deze koerswijziging en de bijbehorende ambities werden vastgelegd in een ondernemingsplan. Hoewel dit plan vooral een leidraad zou moeten worden voor het museum zelf, was het ook een noodzakelijk document ter onderbouwing van het voorstel van burgemeester en wethouders van de gemeente Medemblik om drie Medemblikker musea extra subsidie te verlenen. Op 9 november stelde de gemeenteraad de begroting 2018 vast. Deze begroting voorziet in een verhoging van de jaarlijkse subsidie van het Stoommachinemuseum van K€15 naar K€40 en een incidentele subsidie van K€259. De voorwaarde voor toekenning van deze subsidie is dat eenzelfde bedrag door het museum zelf bijeen wordt gebracht. De Stichting Stoomgemaal Vier Noorder Koggen was bereid zich voor dit bedrag garant te stellen. Daarmee krijgt het Nederlands Stoommachinemuseum de beschikking over een subsidiebedrag van K€518 waarmee niet

alleen de verwachte exploitatietekorten over 2018 en 2019 gecompenseerd kunnen worden, maar waarmee ook een eerste stap naar revitalisatie van het Stoommachinemuseum gezet kan worden.

Binnen het kader van het ondernemingsplan Stoommachinemuseum 2.0 wordt thans gewerkt aan een masterplan voor de herontwikkeling van het Stoommachinemuseum. De uitvoering hiervan zal aanzienlijke investeringen nodig maken in de inrichting van het museum en de presentatie van de collectie. Hiervoor zullen afzonderlijke fondsen worden gezocht.

## **De governance**

De exploitatie van het museum is ondergebracht in de Stichting Nederlands Stoommachine Museum. Daarnaast bestaan afzonderlijke stichtingen voor het beheer van het stoomgemaal en het beheer van de museale collectie. Deze historisch gegroeide situatie is gecompliceerd en vereenvoudiging daarvan is een wens van de museumstichting.

Het bestuur van de museumstichting is in het verslagjaar voor een groot deel vernieuwd en uitgebreid. Tevens is een dagelijks bestuur gevormd, bestaande uit de voorzitter, de secretaris en de penningmeester. Nog voor het gereedkomen van het ondernemingsplan maakte het bestuur ook werk van het voornemen een directeur in vast dienstverband aan te stellen. In mei maakte de voorzitter van de sollicitatiecommissie bekend dat Harry de Bles, oud-directeur Marinemuseum, per 1 juni 2017 in dienst zou treden als directeur in 0,6 fte-dienstverband. De nieuwe directeur werd nog voor diens aantreden betrokken bij de redactie van het ondernemingsplan waardoor dit document het breedst mogelijk draagvlak kreeg. In het najaar volgde de aanstelling van een parttime medewerker bedrijfsvoering en een parttime medewerker communicatie.

In het verslagjaar voldeed het bestuur nog niet volledig aan de bestaande richtlijnen voor goed bestuur, zoals de Governance Code Cultuur en de Museumnorm. Eind 2017 is gestart met het aanpassen van de statuten van de stichting, het opstellen van andere documenten en het invoeren van werkwijzen waarmee aan deze richtlijnen wordt voldaan.

## **De communicatie met belanghebbenden**

Het Stoommachinemuseum onderhoudt contacten met een groot aantal belanghebbenden. Behalve de beheerstichtingen die gelieerd zijn met het museum zijn dit de Vereniging van Vrienden van het Stoommachinemuseum, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier als eigenaar van het museumterrein en het stoomgemaal, de gemeente Medemblik als vestigingsgemeente van het museum en subsidieverstrekker, de andere musea en publieksattracties in de omgeving, verwante technische musea en – meer op incidentele basis – subsidieverstrekkers en donateurs.

In 2017 zijn de contacten met de Vriendenvereniging en de gelieerde beheerstichtingen aangehaald via bestuurlijke overleggen, die periodiek zullen worden voortgezet. Met het hoogheemraadschap wordt enkele keren per jaar overleg gevoerd over aangelegenheden betreffend het gebouw en het terrein. Met de gemeente vindt overleg

plaats in verschillende gremia inzake cultuurbeleid en toeristische aangelegenheden. Hierin zijn ook de andere musea en publieksattracties in de gemeente betrokken.

### **De verwachte gang van zaken**

Voor 2018 verwacht het museum ook open te blijven gedurende de wintermaanden. Voorwaarde is wel dat de personeelsbezetting dit mogelijk maakt. De intensivering van de promotie- en marketingactiviteiten – mede door de aanstelling van een professionele medewerkster public relations/marketing in 2017 – leidt tot de verwachting dat het bezoekersaantal opnieuw hoger zal uitvallen. Verder is voor 2018 een geringe verhoging van de entreegelden toegepast, waardoor de inkomsten uit entreegelden ook hoger zullen uitvallen. De uitvoering van het masterplan Stoommachinemuseum 2.0 zal naar verwachting eveneens een positieve uitwerking op de bezoekersaantallen hebben.

### **Maatschappelijke aspecten van ondernemen**

Het Stoommachinemuseum drijft geen onderneming, anders dan de horecavoorziening en de museumwinkel. Deze zijn strikt ondersteunend aan het museumbezoek en geven geen aanleiding tot een beschouwing over de maatschappelijke aspecten daarvan.

Johan Bommerson  
voorzitter Stichting Nederlands Stoommachinemuseum

Harry de Bles  
directeur m.i.v. 1 juni 2017

Medemblik, juni 2018

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

Na resultaatbestemming

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa (1)	1.300		2.600	
Materiële vaste activa (2)	35.735		41.095	
		37.035		43.695
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden (3)	4.987		5.089	
Vorderingen (4)	11.086		5.062	
Liquide middelen (5)	37.824		9.978	
		53.897		20.129
<b>TOTAALACTIVA</b>		<b>90.932</b>		<b>63.824</b>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen <sup>(6)</sup></b>				
Overige reserves		67.332		-8.546
<b>Langlopende schulden <sup>(7)</sup></b>				
Langlopende schulden		-		69.739
<b>Kortlopende schulden <sup>(8)</sup></b>				
Crediteuren	9.000		6.789	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.065		-4.262	
Overige schulden en overlopende passiva	7.535		104	
		23.600		2.631
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>90.932</u>		<u>63.824</u>



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten van subsidies van overheden (9)	27.680	15.180	15.300
Baten van andere organisaties zonder winststreven (10)	13.146	12.500	17.006
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som van de geworven baten	40.826	27.680	32.306
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten (11)	119.975	101.998	98.102
Overige baten (12)	73.708	3.000	7.706
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Som der baten</b>	234.509	132.678	138.114
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Doelstelling A: Exploitatie museum (13)	109.879	114.747	103.420
Doelstelling B: instandhouding collectie (14)	4.928	-	13.010
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	114.807	114.747	116.430
<b>Wervingskosten</b>			
Lasten fondsverwerving (15)	11.952	13.392	10.943
<b>Lasten van beheer en administratie</b>			
Kosten bestuur en management (16)	25.138	30.651	-
Overige bedrijfslasten (18)	6.737	4.875	2.875
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	31.875	35.526	2.875
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Som van de lasten</b>	158.634	163.665	130.248
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo</b>	75.875	-30.987	7.866
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Overige reserves	75.875	-30.987	7.866
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Nederlands Stoommachine Museum (geregistreerd onder KvK-nummer 41234686), statutair gevestigd te Medemblik bestaan voornamelijk uit:

- a. het inrichten of doen inrichten en exploiteren of doen exploiteren van een museum verband houdende met stoommachines, zowel in het verleden als in het heden in het gemaal 'De Vier Noorder Koggen' te Medemblik.
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

##### **Vestigingsadres**

Stichting Nederlands Stoommachine Museum (geregistreerd onder KvK-nummer 41234686) is feitelijk gevestigd op Oosterdijk 4 te Medemblik.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Er wordt rekening gehouden met Richtlijn C2 voor kleine fondsenwervende organisaties.

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 Nederlands Stoommachine Museum 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 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

##### **Personeelsleden**

Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: -).

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur van 20 jaar.

#### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### **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.

#### **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 in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

#### **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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Lasten algemeen**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	<u>1.300</u>	<u>2.600</u>
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	14.500	16.650
Machines en installaties	10.020	7.810
Inventaris	<u>11.215</u>	<u>16.635</u>
	<u>35.735</u>	<u>41.095</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Gebouwen en -terreinen		3.3
Machines en installaties		10
Inventaris		20

## VLOTTENDE ACTIVA

## 3. Voorraden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Grond- en hulpstoffen</i>		
Grond- en hulpstoffen	<u>4.987</u>	<u>5.089</u>
<b>4. Vorderingen</b>		
Debiteuren	<u>11.086</u>	<u>5.062</u>
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	<u>11.086</u>	<u>5.062</u>
	<u>11.086</u>	<u>5.062</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>5. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	-12	959
Rabobank	34.743	7.794
Kas	2.964	1.225
Gelden onderweg	129	-
	<u>37.824</u>	<u>9.978</u>
<b>6. Reserves en fondsen</b>		
Overige reserves	67.332	-8.546
	<u>67.332</u>	<u>-8.546</u>
	2017	2016
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-8.543	-16.412
Resultaatbestemming boekjaar	75.875	7.866
	<u>67.332</u>	<u>-8.546</u>
Stand per 31 december		
<b>7. Langlopende schulden</b>		
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Langlopende schulden</b>		
Lening Stichting Stoomgemaal Vier Noorder Koggen	-	69.739
	<u>-</u>	<u>69.739</u>
<b>8. Kortlopende schulden</b>		
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	9.000	6.789
	<u>9.000</u>	<u>6.789</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-2.544	-4.341
Loonheffing	5.056	79
Pensioenen	4.553	-
	<u>7.065</u>	<u>-4.262</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Personeelskosten	2.385	-
Algemene kosten	5.150	-
Overlopende passiva	-	104
	<u>7.535</u>	<u>104</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
<b>9. Baten van subsidies van overheden</b>				
Nederlandse overheidssubsidie	27.680	15.180	12.500	15.300
<b>10. Baten van andere organisaties zonder winststreven</b>				
Baten van vrienden van het museum	6.500	7.500	-1.000	8.532
Baten van andere organisaties zonder winststreven	6.646	5.000	1.646	8.474
	13.146	12.500	646	17.006
<b>11. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten</b>				
Entreegelden	82.805	68.498	14.307	70.052
Horeca marge	22.973	22.500	473	22.235
Arrangementen marge	6.616	2.000	4.616	-
Marge op winkel, souvenirs, Willesco	7.581	9.000	-1.419	5.815
	119.975	101.998	17.977	98.102
<b>12. Overige baten</b>				
Baten voorgaand boekjaar	1.219	-	1.219	4.706
Verhuur woning	2.750	3.000	-250	3.000
Kwijtschelding lening Stichting Vier Noorder Koggen	69.739	-	69.739	-
	73.708	3.000	70.708	7.706
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
<b>13. Doelstelling A: Exploitatie museum</b>				
Kosten machines en inventaris	9.432	8.600	832	5.488
Personeelskosten	36.763	33.824	2.939	26.942
Vrijwilligers kosten	17.237	17.775	-538	18.238
Huisvestingskosten	19.130	23.370	-4.240	23.866
Afschr.kosten Invt/mach/gereed	14.764	14.128	636	14.128
Algemene kosten	12.553	17.050	-4.497	14.758
	109.879	114.747	-4.868	103.420
<b>14. Doelstelling B: instandhouding collectie</b>				
Instandhouding collectie: onderhoud, smeermiddelen	4.928	-	4.928	13.010



	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
<b>15. Lasten fondsverwerving</b>				
Promotie, marketing, reclame en overige verkoop/ wervingskosten	11.952	13.392	-1.440	10.943
<b>16. Kosten bestuur en management</b>				
Lonen en salarissen	23.008	30.651	-7.643	-
Pensioenlasten	2.130	-	2.130	-
	25.138	30.651	-5.513	-

**Personeelsleden**

Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: -).

**17. Afschrijvingen****18. Overige bedrijfslasten**

Algemene lasten	6.737	4.875	1.862	2.875
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	4.036	2.000	2.036	-
Automatiseringskosten	2.701	2.875	-174	2.875
	6.737	4.875	1.862	2.875

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Medemblik, 5 juni 2018