

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

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2018	8
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	12
2	Staat van baten en lasten over 2018	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	20

ACCOUNTANTSRAPPORT



Vos

Accountants & Belastingadviseurs

Silvis

Brugstraat 38
Postbus 19
1775 ZG Middenmeer
T. 0227 504050
F. 0227 504040
www.silvos.nl

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

Middenmeer, 28 mei 2019

Rapportnummer	Behandeld door	Clïëntnummer
61649	RB/AG	17241

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 72.953 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -36.688, 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 2018 en de staat van baten lasten over 2018 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 dan ook ervan 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.

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de Stichting een verlies van € -36.688 over 2018 heeft geleden en er een vermogen is per 31-12-2018 van € 30.644. In de paragraaf 'continuïteitsveronderstelling' bij de grondslagen worden de gevolgen voor de continuïteitsveronderstelling van de stichting beschreven.



Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar 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 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Dhr. J.C. Bommerson	voorzitter
Dhr. P.J.W. Minneboo	secretaris
Dhr. C.J. Kruijer	penningmeester
Dhr. H.J. Boersen	algemeen lid
Dhr. A.J. Morsch	algemeen bestuurslid
Dhr. A.G. van Korlaar	
Mevr. C.E. Eggen	

3.3 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.

3.4 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.

3.5 Administratie

De administratie van uw onderneming werd in 2018 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.

3.6 Balans en Staat van baten en lasten

De opgenomen balans per 31 december 2018 met een balanstelling van € 72.953, sluit met een Stichtingsvermogen van positief € 30.644, terwijl de eveneens opgenomen staat van baten en lasten een nadelig saldo aangeeft van € 36.688. In 2017 was het resultaat € 75.875.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 36.688 tegenover € 75.875 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Verschil 2018	Verschil realisatie-begroting 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van subsidies van overheden	40.000	40.000	27.680	12.320	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	17.246	17.500	13.146	4.100	-254
Som van de geworven baten	57.246	57.500	40.826	16.420	-254
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	117.321	130.360	119.975	-2.654	-13.039
Overige baten	3.197	3.000	73.708	-70.511	197
Som der baten	177.764	190.860	234.509	-56.745	-13.096
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Doelstelling A: Exploitatie museum	124.563	143.638	109.097	15.466	-19.075
Doelstelling B: instandhouding collectie	14.448	19.837	4.928	9.520	-5.389
	139.011	163.475	114.025	24.986	-24.464
Wervingslasten					
Lasten fondsverwerving	23.263	21.290	11.952	11.311	1.973
Lasten van beheer en administratie	51.166	50.293	31.875	19.291	873
Financiële baten en lasten	1.012	-	782	230	1.012
Saldo	-36.688	-44.198	75.875	-112.563	7.510

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		30.644		67.332
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	-		1.300	
Materiële vaste activa	30.313		35.735	
		30.313		37.035
Werkkapitaal		331		30.297
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	3.415		4.987	
Vorderingen	13.730		11.086	
Liquide middelen	25.495		37.824	
		42.640		53.897
Af: kortlopende schulden		42.309		23.600
Werkkapitaal		331		30.297

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 2018

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 2018 werd een begin gemaakt met de herontwikkeling van het Nederlands Stoommachinemuseum. De bureaus Studio Louter en Opera Amsterdam werden geselecteerd om samen met bestuur, directie en medewerkers vorm te geven aan het masterplan. Dit plan werd in november gepresenteerd aan de vrijwilligers en daarna aan de belangrijkste stakeholders. Extern zijn dit de Gemeente Medemblik en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Intern de Stichting Stoomgemaal Vier Noorder Koggen en de Stichting Collectie Kees Jongert.

Naast een analyse van de huidige situatie laat het plan vooral zien hoe een aantal verschillende praktische ingrepen de basis kunnen leggen voor een vernieuwd museum dat een breder publiek trekt en mogelijkheden biedt om de bestaande assets van het museum beter te exploiteren. Kern van het plan is het idee om van het museum een echt dagje uit te maken. De ambitie die in het plan genoemd wordt is het aantal bezoekers duurzaam te verhogen van 17.000 naar 25.000. Het P&O-beleid en een (meerjaren)onderhoudsplan maken geen deel uit van dit masterplan. De nadruk ligt op de landschappelijke, bouwkundige en inhoudelijke herontwikkeling.

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), maar ook het geven van ondersteuning bij promotie en evenementen. Ogenscheinlijk is het verloop onder de vrijwilligers niet groot. De beschikbaarheid en inzetbaarheid neemt echter wel degelijk af, vooral door vergrijzing. Deze ontwikkeling vormt

een aanzienlijk afbreukrisico voor de continuïteit van het museum. Getracht is hierin te voorzien door het werven van nieuwe vrijwilligers. Ondanks herhaalde oproepen in diverse media en nauwe contacten met het Vrijwilligerspunt leverde dit gedurende het verslagjaar geen substantiële versterking van het korps vrijwilligers op. Doordat meer evenementen georganiseerd worden, om de aantrekkelijkheid van het museum te vergroten en meer bezoekers te trekken, neemt de druk op een relatief kleine kerngroep (vrijwilligers en medewerkers in vast dienstverband) toe. Deze ontwikkeling baart zorgen.

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. Het betreft hier onder andere de vervanging van vlampijpen van de ketel van de baggermolen *Vooruit* en van roosterbaren voor ketel 4. De vervanging van de vlampijpen van wals Kees is stilgelegd nadat de ketel zelf was afgekeurd. De mobiele stoomketel Nico, die de asfalteermachine aandrijft, wordt eind 2019 afgekeurd als de hemelbouten en steekbouten dan nog niet vervangen zijn. Het betreft hier machines die bepalend zijn voor het in bedrijf houden van die onderdelen van het museum waar het zijn grootste aantrekkelijkheid aan ontleent. Voor aanvullende financiering kan deels een beroep worden gedaan op de Vereniging van Vrienden van het Stoommachinemuseum. De restauratiekosten zoals die zich nu aandienen gaan echter ook de draagkracht van de Vriendenvereniging te boven. Hiervoor zullen dus aanvullende fondsen moeten worden gezocht.

De doelrealisatie

In 2018 was het museum geopend tussen medio februari en begin november, alsook op een aantal dagen in de kerstvakantie. Hiervan was het museum circa 200 dagen onder stoom, dat houdt in dat minimaal één stoker en één machinist aanwezig is. Verder werden diverse evenementen en stoomdagen georganiseerd. Het aantal bezoekers bleef stabiel ten opzichte van het groei-jaar 2017. Met een eindstand van 16.630 werd de grens van 17.000 net niet gepasseerd.

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
- 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. Maar dat zal tijdens de realisatie van het investeringsplan, zie hierna, niet mogelijk zijn. Na realisatie is dat wel de ambitie en op basis van conservatieve prognoses ook haalbaar.

In 2018 werd gestart met de uitvoering van het investeringsplan wat uit het in 2017 vastgestelde ondernemingsplan voortvloeit. De uitvoering zal in fasen ter hand worden genomen en afhankelijk van de snelheid waarmee de funding van de financiële middelen plaats vindt enerzijds en anderzijds wat de mankracht van het museum personeel toelaat, zeker 4 a 5 jaar gaan duren. Dankzij de door de Gemeente Medemblik verleende subsidie en de garantstelling voor de cofinanciering door de Stichting Stoomgemaal Vier Noorder Koggen kon het masterplan gemaakt worden en werd opdracht verleend aan Studio Louter en OPERA Amsterdam voor de realisatie van fase 1 van de herontwikkeling, de introductietentoonstelling "Nederland op Stoom".

In het ondernemingsplan, wat ter onderbouwing diende van de subsidieaanvragen, werd al rekening gehouden met aanloopverliezen die ontstaan tijdens de investeringsperiode in de exploitatie. Voor de periode 2018-2020 vooralsnog begroot op ca € 120.000. Als investeringsbedrag opgenomen bij de subsidieaanvragen. Deze exploitatieverliezen zijn een gevolg van vooruitlopende kosten, zoals onder meer vooral door:

- uitbreiding van de personele bezetting, omdat de begeleiding van investeringstraject meer dan alle beschikbare tijd van het eerder aanwezige personeel opsoupeert;
- extra kosten om het museum via aanzienlijk geïntensiveerde PR activiteiten beter in de markt te positioneren

Vanuit dit opzicht is het exploitatieverlies over het boekjaar 2018 geheel te verklaren en zelfs met de constatering dat dit lager uitvalt dan werd begroot.

Voor 2019 zal een geringe verhoging van de entreegelden toegepast voor volwassenen, voor kinderen < 18 jaar blijft het bestaande tarief gehandhaafd. De verhoging is een gevolg van de stijging van het lage BTW tarief van 6 naar 9% en afrondingen naar boven op ronde bedragen uit efficiencyoverwegingen aan de kassa. Hierdoor zullen de inkomsten uit entreegelden komend jaar wat hoger uit kunnen vallen.

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. In 2018 werd de baggermolen *Vooruit*, die sinds de komst naar het museum was ondergebracht in een aparte stichting, overgedragen aan de Stichting Collectie Kees Jongert.

Gedurende het verslagjaar vonden er geen wijzigingen plaats in het bestuur van de museumstichting. De aanstellingen van de medewerkers in vast dienstverband werden alle drie met een jaar verlengd.

In het verslagjaar werden de statuten van de stichting aangepast om deze te laten voldoen aan richtlijnen voor goed bestuur, zoals de Governance Code Cultuur en de Museumnorm. Ook door de invoering van een bestuursreglement en een directiestatuut wordt nu aan die richtlijnen 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 subsidieverstreker, de andere musea en publieksattracties in de omgeving, verwante technische musea en - meer op incidentele basis - subsidieverstrekkers en donateurs.

In 2018 onderhield de stichting via bestuurlijke overleggen nauwe contacten met de Vriendenvereniging en de gelieerde beheerstichtingen. Met het hoogheemraadschap werd enkele keren per jaar overleg gevoerd over aangelegenheden betreffende het gebouw en het terrein. Met de gemeente vond overleg plaats in verschillende gremia inzake cultuurbeleid en toeristische aangelegenheden. Hierin zijn ook de andere musea en publieksattracties in de gemeente betrokken. De directeur schreef op uitnodiging van de Gemeente Medemblik mee aan de nota *Cultuur op Stoom*, waarin het cultuurbeleid voor die gemeente is vastgelegd.

De verwachte gang van zaken

In 2019 viert het Nederlands Stoommachinemuseum twee jubilea. Het Stoomgemaal uit 1869 werd 150 jaar geleden in gebruik genomen en 250 jaar geleden kreeg James Watt het patent op de condensor stoommachine. Ter gelegenheid daarvan organiseert het museum extra activiteiten, waarvoor extra subsidie van de Gemeente werd verkregen en een aanvraag bij de Provincie nog in behandeling is. De openstelling van de expositie *Nederland op Stoom* in juli en deze jubileumactiviteiten zullen naar verwachting een positieve uitwerking op de bezoekersaantallen hebben. Voorwaarde is wel dat de personeelsbezetting het optimaal benutten van deze jubileumactiviteiten mogelijk maakt. Het zwangerschaps- en bevallingsverlof van de medewerker public relations/marketing zet de uitvoering van de beoogde promotie- en marketingactiviteiten onder druk. Hierdoor zal een nog grotere wissel getrokken worden op de kerngroep vrijwilligers en medewerkers in vast dienstverband die zich behalve met de dagelijkse bedrijfsvoering en de hierboven genoemde werkzaamheden ook bezighouden met het voldoen aan gemeentelijke verordeningen en ethische eisen waaraan het museum moet voldoen om als professioneel museum in het Museumregister opgenomen te blijven (gebruikersvergunning, collectieregistratie, collectiebeheer etc.).

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

Medemblik, mei 2019

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Na resultaatbestemming

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)	-		1.300	
Materiële vaste activa (2)	30.313		35.735	
		30.313		37.035
Vlottende activa				
Vorraden(3)	3.415		4.987	
Vorderingen(4)	13.730		11.086	
Liquide middelen (5)	25.495		37.824	
		42.640		53.897
		<u>72.953</u>		<u>90.932</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen (6)				
Overige reserves		30.644		67.332
Kortlopende schulden (7)				
Crediteuren	8.741		9.000	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	8.656		7.065	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>24.912</u>		<u>7.535</u>	
		42.309		23.600
		<u><u>72.953</u></u>		<u><u>90.932</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Baten van subsidies van overheden (8)	40.000	40.000	27.680
Baten van andere organisaties zonder winststreven (9)	17.246	17.500	13.146
Som van de geworven baten	57.246	57.500	40.826
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten (10)	117.321	130.360	119.975
Overige baten (11)	3.197	3.000	73.708
Som der baten	177.764	190.860	234.509
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Doelstelling A: Exploitatie museum (12)	124.563	143.638	109.097
Doelstelling B: instandhouding collectie (13)	14.448	19.837	4.928
	139.011	163.475	114.025
Wervingskosten			
Lasten fondsverwerving (14)	23.263	21.290	11.952
Lasten van beheer en administratie			
Kosten bestuur en management (15)	44.401	43.793	25.138
Overige bedrijfslasten (16)	6.765	6.500	6.737
	51.166	50.293	31.875
Saldo voor financiële baten en lasten	-35.676	-44.198	76.657
Rentelasten en soortgelijke lasten (17)	-1.012	-	-782
Saldo	-36.688	-44.198	75.875
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-36.688	-44.198	75.875

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien het negatieve resultaat van € -36.688 over 2018 heeft de continuïteit toelichting.

Vanaf dit boekjaar voert de Stichting een ingrijpend en omvangrijk investeringsproces uit dat enige jaren in beslag zal gaan nemen. Voorzien is dat deze jaren door hierop vooruitlopende kosten, waar nog geen revenuen tegenover staan, verliezen zullen ontstaan. In de investeringsbegroting is met deze aanloopverliezen rekening mee gehouden en worden deze gedekt vanuit de projectsubsidies die voor deze investering zijn verkregen. Derhalve vormen deze verliezen geen bedreiging voor de continuïteit van de organisatie.

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 waren in 2018 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2017: 1).

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-waardeverminderingverlies 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

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	-	1.300
2. Materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	12.350	14.500
Machines en installaties	7.655	10.020
Inventaris	10.308	11.215
	<u>30.313</u>	<u>35.735</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3.3
Machines en installaties	10
Inventaris	20

Er zijn geen materiële vaste activa die als zekerheid dienen voor verplichtingen.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3. Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	3.415	4.987
<i>Grond- en hulpstoffen</i>		
Grond- en hulpstoffen	<u>3.415</u>	<u>4.987</u>
4. Vorderingen		
Debiteuren	7.430	11.086
Omzetbelasting	5.199	-
Pensioenen	999	-
Overlopende activa	102	-
	<u>13.730</u>	<u>11.086</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	1.831	11.086
Nog te ontvangen posten	5.599	-
	<u>7.430</u>	<u>11.086</u>
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	5.199	-
Pensioenen	999	-
	<u>6.198</u>	<u>-</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Personeelskosten (LKV/LIV)	<u>102</u>	<u>-</u>
5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	-	-12
Rabobank	24.693	34.743
Kas	802	2.964
Gelden onderweg	-	129
	<u>25.495</u>	<u>37.824</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6. Reserves en fondsen		
Overige reserves	30.644	67.332
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	67.332	-8.543
Resultaatbestemming boekjaar	-36.688	75.875
Stand per 31 december	<u>30.644</u>	<u>67.332</u>
7. Kortlopende schulden		
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>8.741</u>	<u>9.000</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	-2.544
Loonheffing	8.656	5.056
Pensioenen	-	4.553
	<u>8.656</u>	<u>7.065</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Personeelskosten	3.363	2.385
Tantièmes	262	-
Algemene kosten	3.000	5.150
Vooruitontvangen subsidie en overige ondersteuning inzake ondernemersplan	18.287	-
	<u>24.912</u>	<u>7.535</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
8. Baten van subsidies van overheden				
Nederlandse overheidssubsidie	40.000	40.000	-	27.680
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven				
Baten van vrienden van het museum	10.000	10.000	-	6.500
Baten van andere organisaties zonder winststreven	7.246	7.500	-254	6.646
	17.246	17.500	-254	13.146
10. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten				
Entreegelden	83.705	99.781	-16.076	82.805
Horeca marge	24.445	23.849	596	22.973
Arrangementen marge	3.149	-	3.149	6.616
Marge op winkel, souvenirs, Willesco	6.022	6.730	-708	7.581
	117.321	130.360	-13.039	119.975
11. Overige baten				
Baten voorgaand boekjaar	-	-	-	1.219
Opbrengst verhuur woning na lasten	3.197	3.000	197	2.750
Kwijtschelding lening Stichting Vier Noorder Koggen	-	-	-	69.739
	3.197	3.000	197	73.708
Besteed aan de doelstellingen				
12. Doelstelling A: Exploitatie museum				
Kosten machines en inventaris	6.555	7.713	-1.158	9.432
Personeelskosten	61.872	56.017	5.855	36.763
Vrijwilligers kosten	15.753	26.750	-10.997	17.237
Huisvestingskosten	19.300	24.842	-5.542	19.130
Afschr.kosten Invt/mach/gereed	11.727	14.128	-2.401	14.764
Algemene kosten	9.356	14.188	-4.832	11.771
	124.563	143.638	-19.075	109.097
13. Doelstelling B: instandhouding collectie				
Instandhouding collectie: onderhoud, smeermiddelen	14.448	19.837	-5.389	4.928

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
14. Lasten fondsverwerving				
Promotie, marketing, reclame en overige verkoop/ wervingskosten	23.263	21.290	1.973	11.952
15. Kosten bestuur en management				
Lonen en salarissen	40.082	40.142	-60	23.008
Pensioenlasten	3.553	3.651	-98	2.130
Overige personeelslasten	766	-	766	-
	44.401	43.793	608	25.138
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	40.184	40.142	42	23.008
Nog te ontvangen subsidies, LIV/LKV	-102	-	-102	-
	40.082	40.142	-60	23.008
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenpremies	3.553	3.651	-98	2.130
Personeelsleden				
Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 2 personeelslid werkzaam (2017: 1).				
16. Overige bedrijfslasten				
Algemene lasten	6.765	6.500	265	6.737
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	3.368	3.500	-132	4.036
Automatiseringskosten	3.397	3.000	397	2.701
	6.765	6.500	265	6.737
Financiële baten en lasten				
17. Rentelasten en soortgelijke lasten				
Kosten en rente rekening-courant bankiers	-1.012	-	-1.012	-782

Ondertekening bestuur voor akkoord

Medemblik, 28 mei 2019