

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

RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2019

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 2019	7
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	14
2	Staat van baten en lasten over 2019	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	22

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, 23 maart 2020

<i>Rapportnummer</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Cliëntnummer</i>
62849	RB/AG	17241

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 77.491 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 3.982, 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 2019 en de staat van baten lasten over 2019 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.



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23 maart 2020

2

Beconnummer | 17638

K.v.K. Noordwest-Holland 37026641

Algemene Leverings- en Betalingsvoorwaarden gedeponeerd bij de Griffie van de Arrondissementsrechtbank te Amsterdam op 30-01-2013 onder nummer 6/2013

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de Stichting een bescheiden positief resultaat van € 3.982 over 2019 heeft bereikt en er een vermogen is per 31-12-2019 van € 34.626. Door de gevolgen van het Corona virus is de opbrengst in 2020 onzeker. 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 bestuurslid
Dhr. A.J. Morsch	algemeen bestuurslid
Dhr. A.G. van Korlaar	algemeen bestuurslid
Mevr. C.E. Eggens	algemeen bestuurslid

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 2019 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 2019 met een balanstelling van € 77.491, sluit met een Stichtingsvermogen van positief € 34.626, terwijl de eveneens opgenomen staat van baten en lasten een voordelig saldo aangeeft van € 3.982. In 2018 was het resultaat negatief € 36.688.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 3.982 tegenover negatief € 36.688 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Vershil 2019	Vershil realisatie-begroting 2019
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van bedrijven	10.000	10.000	-	10.000	-
Baten van subsidies van overheden	70.836	40.000	40.000	30.836	30.836
Baten van andere organisaties zonder winststreven	19.506	7.500	17.246	2.260	12.006
Som van de geworven baten	100.342	57.500	57.246	43.096	42.842
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	144.627	131.130	117.320	27.307	13.497
Overige baten	1.923	8.200	3.197	-1.274	-6.277
Som der baten	246.892	196.830	177.763	69.129	50.062
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Doelstelling A: Exploitatie museum	121.984	138.916	124.562	-2.578	-16.932
Doelstelling B: instandhouding collectie	17.602	26.000	14.448	3.154	-8.398
	139.586	164.916	139.010	576	-25.330
Wervingslasten					
Lasten fondsverwerving	47.147	22.500	23.263	23.884	24.647
Lasten van beheer en administratie	55.168	52.384	51.166	4.002	2.784
Financiële baten en lasten	1.009	-	1.012	-3	1.009
Saldo	3.982	-42.970	-36.688	40.670	46.952

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		34.626		30.644
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		24.391		30.313
Werkkapitaal		<u>10.235</u>		<u>331</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	3.038		3.415	
Vorderingen	46.535		13.730	
Liquide middelen	<u>3.527</u>		<u>25.495</u>	
		53.100		42.640
Af: kortlopende schulden		42.865		42.309
Werkkapitaal		<u>10.235</u>		<u>331</u>

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

Jaarverslag Nederlands Stoommachinemuseum 2019

H. de Bles, directeur

In 2019 vierde het museum het 150-jarig jubileum van het stoomgemaal Vier Noorder Koggen en de 250^e verjaardag van het patent op de stoommachine met condensor van James Watt. Daarnaast stond dit jaar in het teken van de uitvoering van fase 1 van de herontwikkeling: de introductietentoonstelling *Nederland Op Stoom*. De herontwikkeling heeft tot doel het consolideren van het bestaansrecht van het Nederlands Stoommachinemuseum door de instandhouding van de 'Collectie Kees Jongert' en het op termijn verzekeren van een sluitende begroting. Uitgangspunten van de herontwikkeling zijn het ondernemingsplan 2017 en het masterplan 2018.

Binnen de grenzen van wat bereikbaar was met de beschikbare financiële en personele middelen werd invulling gegeven aan de museale kerntaken (behoud, beheer, presentatie en educatie) én aan ondersteunende taken (facilitair, marketing en promotie).

Met maar liefst 20.312 bezoeken werd de doelstelling (18.500 bezoeken) ruim gehaald.

Personeel en organisatie

Het museum werd draaiende gehouden mede dankzij de belangeloze inzet van circa 100 vrijwilligers, waaronder naast stokers, machinisten, onderhoudsmedewerkers, balie- en horecamedewerkers, administratieve backofficemedewerkers en promotiemedewerkers ook bestuursleden van de Stichting Nederlands Stoommachinemuseum, de Stichting Collectie Kees Jongert en de Stichting Stoomgemaal Vier Noorder Koggen. Het museum had drie parttime werknemers in vaste dienst. Een directeur (0,6 fte), een officemanager (0,6 fte) en een medewerker communicatie (0,4 fte). De laatste was een groot deel van het jaar feitelijk niet beschikbaar i.v.m. zwangerschaps- en bevallingsverlof en het beëindigen van het dienstverband per 1 november. Een belangrijke rol in de dagelijkse bedrijfsvoering speelde ook de 'huismeester' en coördinator horeca.

Presentatie, educatie en evenementen

Het jubileumjaar was aanleiding voor een intensieve en gevarieerde programmering (zie bijlage voor een volledig overzicht). Er werden drie tentoonstellingen georganiseerd. Op 25 april opende de tentoonstelling 'Stoom Vaart! Scheepsportretten door Arnold de lange en Fred Boom'. Op 14 september opende hoogheemraad Klazien Hartog ter gelegenheid van Nationale Monumentendag de tentoonstelling 'Pompen voor de Polder'. Een week later werd tijdens het Stoommodellenweekend de tentoonstelling 'Nederland onder Stoom' opengesteld voor bezoekers.

Drukbezochte evenementen waren het Westfriese weekend (boerenmarkt en folkloristische optredens), het Jubileumweekend (Abacus straattheater, rondvaarten door ss Adelaar en optredens van de Compagniezangers), het Ambachtenweekend, het Meccanoweekend, het Stoomsloepenweekend, het Stoommodellenweekend en de Lichtjesavond. Ongeveer een kwart van het totaal aantal bezoekers kwam af op deze evenementen.

Daarnaast waren er tal van nieuwe activiteiten: een James Watt Weekend (met optredens van het alter ego van James Watt), een Urban Sketchers weekend, een dertigtal optredens van de speciaal voor het museum gemaakte theatervoorstelling 'Onder Druk', mogelijk gemaakt dankzij een bijdrage van het Rabobank Stimuleringsfonds (en uitgevoerd door vrijwillige acteurs), een Weekend op Wielen en voor het eerst nam het museum deel aan het Dickensweekend. Intensief was de ontvangst van circa 800 jonge deelnemers aan de Jamborette in Haarlem, waarvoor een excursieprogramma was georganiseerd. In samenwerking met het Educatief WO II Centrum, Bubbel Events en Discgolf Events kon het museum tien dagen lang een dagvullend programma samenstellen, dat geregisseerd en begeleid werd door vrijwilligers van het Stoommachinemuseum.

Het lezingenprogramma was van hoge kwaliteit en trok veel belangstellenden. Op 13 januari beet Marius Thijssen de spits af met zijn voordracht over het stoomgemaal Cruquius. Bij de lezing op 3 februari van professor Harry Lintsen over de doorbraak van stoom in Nederland waren er maar net genoeg stoelen om alle belangstellenden een zitplaats te bieden. Dit was ook het geval bij de lezing van professor Wim Turkenburg over klimaatverandering en energietransitie op 24 november.

Het educatief programma aanbod bestond dit jaar uit de altijd beschikbare speurtocht, inclusief het stoomlab waarin kinderen miniatuur stoommachines mogen bedienen, tijdens stoomdagen de miniworkshop hulpstoker en op woensdagen en zondagen de miniworkshop hulpsmid. Bovendien stelden vrijwilligers een demonstratieset en les samen waarin begrippen als druk en vacuüm worden uitgelegd. Dit onderdeel werd geïntroduceerd tijdens het Wetenschapsweekend op 5 en 6 oktober en daarna nog enkele keren aangeboden aan schoolklassen die zich hiervoor aanmeldden.

De inspanningen met betrekking tot de verspreiding van kennis over stoomkracht in het algemeen en over het belang van stoombemaling in de waterhuishouding van West-Friesland in het bijzonder, alsmede de overdracht van die kennis aan een algemeen publiek, waren voor het Westfries Genootschap reden de Westfrieslandprijs 2019 toe te kennen aan het Nederlands Stoommachinemuseum.

Collectie, behoud en beheer

Om de collectieregistratie op een professionelere wijze in te richten werd een begin gemaakt met het converteren van data uit Exell naar het collectie-informatiesysteem Axiell Collections Cloud. Hierbij werd extra aandacht geschonken worden aan de herkomst, status en standplaats. Verwacht wordt dat de basisregistratie in 2020 voltooid kan worden. Een grote stap werd gezet met de overdracht van de baggermolen *Vooruit* aan de Stichting Collectie Kees Jongert. De Stichting Baggermolen *Vooruit* werd geliquideerd.

Verschillende machines waren een groot deel van het verslagjaar niet beschikbaar i.v.m. groot onderhoud of schade. In 2018 viel de baggermolen *Vooruit* al verschillende malen uit als gevolg van lekke vlampijpen. Om kosten te besparen verwijderden vrijwilligers zelf de (lekke) vlampijpen uit de ketel. Na het met goed gevolg doorstaan van de nagelgatkeuring van deze ketel, brachten dezelfde vrijwilligers nieuwe vlampijpen aan (gefinancierd door de stoomvrienden), waarna de gereviseerde ketel opnieuw ter keuring aangeboden kon worden. Na goedkeuring kon de baggermolen tijdens Lichtjesavond weer draaien. In juni raakte de hoofdlager van de Backer & Rueb ernstig beschadigd. Na demontage is het lager gedemonteerd en ter reparatie aangeboden bij een lagergieterij. Hierdoor konden er de rest van het jaar geen maaldemonstraties meer plaatsvinden.

Vlak voor de zomervakantie ten slotte brak een flens van de hulpstoomafsluiter van ketel 4. Ook deze reparatie werd door eigen mensen uitgevoerd en met positief resultaat ter keuring aan Lloyds aangeboden.

Ketel 6 werd gedemonteerd. De vrijgekomen ruimte werd in gebruik genomen als opslagruimte voor inventarisgoederen en tuingereedschappen.

Marketing en promotie

Het museum was zeer actief in het samenstellen van arrangementen waarbij het museumbezoek werd aangeboden in combinatie met rondvaarten met de Koggevaarder, Discgolf, waterballen van Bubbels Events. Met name het arrangement museumbezoek in combinatie met varen door de polder vond tijdens evenementen gretig aftrek. De museumfolder werd dit jaar gedrukt door een bedrijf dat tevens de distributie voor zijn rekening nam. Naast betaalde advertenties (in gedrukte media maar dit jaar ook in de vorm van radio- en zelfs televisiereclame) werd dankbaar gebruik gemaakt van free publicity. De gestructureerde productie en verspreiding van persberichten door beide medewerkers communicatie had meetbaar resultaat. Een klein team verspreidde voorafgaand aan grote evenementen sandwichborden in de omgeving van Medemblik en Hollands Kroon. Steeds meer gemeenten verbieden deze vorm van straatreclame echter. Hierdoor moesten de borden uit enkele gemeenten verwijderd worden. Desalniettemin vergrootte deze wijze van promotie de bekendheid van het museum en specifieke evenementen.

Financiën

Het hogere aantal bezoekers (niet alleen tijdens evenementen, maar ook tijdens de reguliere openstelling) plus de bescheiden prijsstijging vertaalden zich in een aanmerkelijk hogere financiële opbrengst uit de verkoop van entreetickets en een hogere winst uit de horecaomzet. De aanmerkelijk hogere uitgaven voor promotie en activiteiten (tweemaal zo hoog als in boekjaar 2018), waren, naast het positieve exploitatieresultaat, mogelijk dankzij extra subsidies van Gemeente Medemblik en de Provincie Noord-Holland en donaties van enkele fondsen. De meerkosten die de intensivering bedrijfsvoering met zich meebracht werden daarmee gecompenseerd. Hierdoor kon het boekjaar worden afgesloten met een licht positief resultaat.

Naast de reguliere exploitatie werd (conform onderneming- en masterplan) de investering gestart voor de realisatie van de herontwikkeling van Stoommachinemuseum 2.0.

De begroting voor 2020 is voorzichtig gebaseerd op 18.500 bezoekers omdat het effect van het jubileum er niet zal zijn.

Facilitaire bedrijfsvoering

Op basis van de in 2018 opgestelde risico-inventarisatie en evaluatie werd begonnen aan het opstellen van een plan van aanpak van organisatorische, bouwkundige en elektronische maatregelen. Waar mogelijk door beschikbaarheid van personele en financiële middelen werd begonnen met het uitvoeren van maatregelen. Zo werd in april de betonplaat van de machinetuin op vloeistofdichtheid gekeurd en voor zes jaar in orde bevonden.

Samenwerking

Bestuur en directeur Nederlands Stoommachinemuseum werkten afgelopen jaar nauw samen aan fase 1 van de herontwikkeling met o.a. Studio Louter en Opera Amsterdam, Moetwil & Van Dijk, Fiction Factory en Q-Cat Lighting.

De exploitatie werd mede mogelijk gemaakt door ondersteuning van de Gemeente Medemblik, de Stichting Stoomgemaal Vier Noorder Koggen, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, de Provincie Noord-Holland en de Vereniging Vrienden van het Stoommachinemuseum.

Jaaroverzicht 2019

Januari:

- 2 t/m 5 Kerstvakantie met activiteiten 2e week (tingieter, origami, schilderworkshops)
- 13 Lezing 'Gemaal Cruquius' door Marius Thijssen
- 19 / 20 James Watt weekend

Februari:

- 3 Lezing 'De doorbraak van stoom in Nederland' door professor Harry Lintsen.
- 16 tot 2 maart Voorjaarsvakantie met activiteiten (Origami/schilderworkshops/touwslaan)
- 16 ALV Vrienden

Maart:

- 23 Urban Sketchersdag
- 23 en 24 Wereldwaterdag

April:

- 13 tot 19 Nationale Museumweek
- 21 en 22 Paaseieren zoeken tussen de stoommachines
- 25 Opening Tentoonstelling 'Stoom Vaart!'

Mei:

- 29/4 t/m 5 Meivakantie met activiteiten (schilderworkshops)
- 11 en 12 Nationale Molen en Gemalendagen – demonstraties met het gemaal
- 25 en 26 Westfries Weekend met boerenmarkt en folklore (klederdrachtshows en dansgroep)

- 30 Première theatervoorstelling Onder Druk. Voorstellingen in juni, juli, augustus en september
- Juni:
- 15 en 16 Jubileumweekend (Straattheater Abacus, rondvaarten ss Adelaar en Compagniezangers)
- Juli
- tot 1 sept. 'Zomerstoom'
- 6 en 7 Oude Ambachtenweekend
- 7 Faciliteren stempelpost WF Omringdijk fietstocht
- 13 en 14 'Weekend op Wielen' met oldtimers en stoomauto en stoomspuit
- 29 t/m 6/8 Jamborette
- Augustus:
- 3 en 4 Meccanoweekend i.s.m. het Meccano Gilde Nederland
- 17 en 18 Stoomsloepenweekend
- 31 Einde tentoonstelling 'Stoom Vaart!'
- September:
- 1 Faciliteren Vooroeverloop (halve marathon start en finish)
- 7 Westfrieslandprijs uitgereikt door Westfries Genootschap.
- 14 en 15 Monumentenweekend. Opening tentoonstelling 'Pompen voor de Polder' door hoogheemraad Klazien Hartog.
- 21 en 22 Stoommodellenweekend (stoomboten, stoomtrekkers, steamwagons, etc.)
Openstelling voor publiek: Expositie 'Nederland op Stoom!'
- Oktober:
- 5 en 6 Weekend van de Wetenschap met stoomlab
- 13 tot 27 Herfstvakantie met activiteiten (Glasblazer en stoomlab)
- November:
- (Certificaat Kidsproof ontvangen)
- 9 Lichtjesavond. Baggerboot draait voor het eerst dit seizoen. (Straattheater Abacus, demonstratie bierbrouwers en Midwinterhoorns)
- 15 Uitreiking vrijwilligersprijzen

17 Pepernoten bakken met bakker Bes

24 Lezing 'Klimaatverandering en Energietransitie' door professor Turkenburg.

December:

13 en 14 Dickens Stoomfestijn

21 t/m 5/1 Kerstvakantie met activiteiten (Het Kleine Orkest, Midwinterhoornblazen, stoomlab, schilderworkshop 3/1)

28 20.000e bezoeker! 1e rit passagiersstoomtreintje Romulus op museumterrein

P.S. Tijdens zomerevenementen werden zes rondvaarten per weekend aangeboden.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Na resultaatbestemming

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		24.391		30.313
Vlottende activa				
Vorraden (2)	3.038		3.415	
Vorderingen (3)	46.535		13.730	
Liquide middelen (4)	3.527		25.495	
		53.100		42.640
		<u>77.491</u>		<u>72.953</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen (5)				
Overige reserves		34.626		30.644
Kortlopende schulden (6)				
Crediteuren	5.574		8.741	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	4.544		8.656	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>32.747</u>		<u>24.912</u>	
		42.865		42.309
		<u>77.491</u>		<u>72.953</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Baten van bedrijven ⁽⁷⁾	10.000	10.000	-
Baten van subsidies van overheden ⁽⁸⁾	70.836	40.000	40.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven ⁽⁹⁾	19.506	7.500	17.246
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som van de geworven baten	100.342	57.500	57.246
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten ⁽¹⁰⁾	144.627	131.130	117.320
Overige baten ⁽¹¹⁾	1.923	8.200	3.197
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Som der baten	246.892	196.830	177.763
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Doelstelling A: Exploitatie museum ⁽¹²⁾	121.984	138.916	124.562
Doelstelling B: instandhouding collectie ⁽¹³⁾	17.602	26.000	14.448
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	139.586	164.916	139.010
Wervingskosten			
Lasten fondsverwerving ⁽¹⁴⁾	47.147	22.500	23.263
Lasten van beheer en administratie			
Kosten bestuur en management ⁽¹⁵⁾	47.597	44.884	44.401
Overige bedrijfslasten ⁽¹⁶⁾	7.571	7.500	6.765
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	55.168	52.384	51.166
Saldo voor financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten ⁽¹⁷⁾	4.991	-42.970	-35.676
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-1.009	-	-1.012
Saldo			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.982	-42.970	-36.688
Resultaatbestemming			
Overige reserves	3.982	-	-36.688
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.982	-	-36.688
	<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 gemeentelijk '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.

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. Er is een bescheiden positief resultaat van € 3.982 over 2019.

Vanaf boekjaar 2018 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 aanloopkosten geen directe bedreiging voor de continuïteit van de organisatie. De liquiditeit is echter wel krap gebleken.

Doordat de gevolgen van het Corona virus nog niet te overzien zijn is er, net als overal, een onzekerheid in de toekomst.

Er wordt pro actief gehandeld. Een maatregel die het museum genomen heeft is het aanvragen van de NOW (Noodmaatregel Overbrugging Werkbehoud) tegemoetkoming van de loonkosten. Ook andere huidige en eventueel nieuwe maatregelen worden bestudeerd en zo nodig aangevraagd.

Een blijvend positieve houding van de subsidieverstrekking is hierbij van belang.

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 2019 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2018: 2).

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.

Voorraden

Voorraden 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 2019

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	10.200	12.350
Machines en installaties	5.290	7.655
Inventaris	8.901	10.308
	<u>24.391</u>	<u>30.313</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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad horeca, schoonmaak en winkel	<u>3.038</u>	<u>3.415</u>
3. Vorderingen		
Debiteuren	25.449	7.430
Omzetbelasting	20.476	5.199
Pensioenen	449	999
Overlopende activa	161	102
	<u>46.535</u>	<u>13.730</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	4.388	1.831
Nog te ontvangen posten	21.061	5.599
	<u>25.449</u>	<u>7.430</u>
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	20.476	5.199
Pensioenen	449	999
	<u>20.925</u>	<u>6.198</u>
<i>Overlopende activa</i>		
Personeelskosten (LKV/LIV)	38	102
Nog terug te ontvangen posten (creditcard)	123	-
	<u>161</u>	<u>102</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	692	24.693
Kas	2.835	802
	<u>3.527</u>	<u>25.495</u>

Passief

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Overige reserves	34.626	30.644
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	30.644	67.332
Resultaatbestemming boekjaar	3.982	-36.688
Stand per 31 december	<u>34.626</u>	<u>30.644</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>5.574</u>	<u>8.741</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>4.544</u>	<u>8.656</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Personeelskosten	3.014	3.363
Tantièmes	-	262
Algemene kosten	5.322	3.000
Vooruitontvangen subsidie en overige ondersteuning inzake ondernemersplan	24.411	18.287
	<u>32.747</u>	<u>24.912</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
7. Baten van bedrijven				
Baten van bedrijven: sponsoring	10.000	10.000	-	-
8. Baten van subsidies van overheden				
Nederlandse overheidssubsidie	70.836	40.000	30.836	40.000
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven				
Baten van vrienden van het museum	13.290	-	13.290	10.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven/giften	6.216	7.500	-1.284	7.246
	19.506	7.500	12.006	17.246
10. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten				
Entreegelden/marge arrangementen & winkel	111.290	105.130	6.160	92.875
Horeca marge	33.337	26.000	7.337	24.445
	144.627	131.130	13.497	117.320
I.v.m. hergroepering van opbrengsten en inkopen is de presentatie aangepast t.o.v. vorig jaar.				
11. Overige baten				
Opbrengst verhuur woning na lasten	1.923	8.200	-6.277	3.197
Besteed aan de doelstellingen				
12. Doelstelling A: Exploitatie museum				
Kosten machines en inventaris	11.415	4.500	6.915	6.555
Personeelskosten	59.008	56.685	2.323	61.872
Vrijwilligers kosten	17.698	27.153	-9.455	15.753
Huisvestingskosten	15.577	22.450	-6.873	19.300
Afschr.kosten Invt/mach/gereed	7.722	14.128	-6.406	11.727
Algemene kosten	10.564	14.000	-3.436	9.355
	121.984	138.916	-16.932	124.562
13. Doelstelling B: instandhouding collectie				
Instandhouding collectie: onderhoud, smeermiddelen	17.602	26.000	-8.398	14.448

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
14. Lasten fondsverwerving				
Promotie, marketing, reclame en overige verkoop/ wervingskosten	47.147	22.500	24.647	23.263
De meerkosten werving zijn door een gerichte subsidie voorzien. In 2019 was er een jubileum.				
15. Kosten bestuur en management				
Lonen en salarissen	42.525	41.384	1.141	40.082
Pensioenlasten	3.822	3.500	322	3.553
Overige personeelslasten	1.250	-	1.250	766
	<u>47.597</u>	<u>44.884</u>	<u>2.713</u>	<u>44.401</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	42.563	41.384	1.179	40.184
Nog te ontvangen subsidies, LIV/LKV	-38	-	-38	-102
	<u>42.525</u>	<u>41.384</u>	<u>1.141</u>	<u>40.082</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenpremies	<u>3.822</u>	<u>3.500</u>	<u>322</u>	<u>3.553</u>
Personeelsleden				
Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 2 personeelslid werkzaam (2018: 2).				
16. Overige bedrijfslasten				
Algemene lasten	<u>7.571</u>	<u>7.500</u>	<u>71</u>	<u>6.765</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	5.218	5.500	-282	3.368
Automatiseringskosten	2.353	2.000	353	3.397
	<u>7.571</u>	<u>7.500</u>	<u>71</u>	<u>6.765</u>
Financiële baten en lasten				
17. Rentelasten en soortgelijke lasten				
Kosten en rente rekening-courant bankiers	<u>-1.009</u>	<u>-</u>	<u>-1.009</u>	<u>-1.012</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Medemblik, 23 maart 2020