



Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.)

gevestigd te Maassluis

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Staat van baten en lasten over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Aan het bestuur van
Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.)
Ter attentie van C.J. van Essen, voorzitter
Hoogstraat 1-3
3142 EA Maassluis

Maassluis, 14 mei 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.) te Maassluis.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.) te Maassluis is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.). 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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2017 op 5 december 2018 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2017 bedroeg € 2.795.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2018		Begroting 2018		2017	
	€	%	€	%	€	%
Baten	61.742	100,0	61.300	100,0	62.361	100,0
Directe kosten	-5.953	-9,6	-5.500	-9,0	-8.647	-13,9
Brutowinst	55.789	90,4	55.800	91,0	53.714	86,1
Afschrijvingen	2.585	4,2	5.000	8,2	1.825	2,9
Huisvestingskosten	28.156	45,6	29.218	47,7	29.179	46,8
Algemene kosten	19.117	31,0	19.932	32,5	19.915	31,9
Som der lasten	49.858	80,8	54.150	88,4	50.919	81,6
Saldo van baten en lasten	5.931	9,6	1.650	2,6	2.795	4,5

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2018		2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	19.887	21,8	1.164	1,3
Voorraden	5.023	5,5	5.933	6,7
Vorderingen	3.681	4,1	2.030	2,3
Liquide middelen	62.487	68,6	79.295	89,7
	<u>91.078</u>	<u>100,0</u>	<u>88.422</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	71.532	78,5	65.601	74,2
Voorzieningen	16.363	18,0	16.363	18,5
Kortlopende schulden	3.183	3,5	6.458	7,3
	<u>91.078</u>	<u>100,0</u>	<u>88.422</u>	<u>100,0</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,



R.M.J. Willems AA RB

Balans per 31 december 2018

(na voorstel batig saldoverdeling)

	2018		2017	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		11.946		362
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.941		802
		19.887		1.164
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Voorraden		5.023		5.933
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren		-		1.058
Overige vorderingen en overlopende activa		3.681		972
		3.681		2.030
<i>Liquide middelen</i>		62.487		79.295
		91.078		88.422

	2018	2017
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen	71.532	65.601
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	16.363	16.363
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	3.183	6.458
	<u>91.078</u>	<u>88.422</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten	61.742	61.300	62.361
Directe kosten	<u>-5.953</u>	<u>-5.500</u>	<u>-8.647</u>
Brutowinst	<u>55.789</u>	<u>55.800</u>	<u>53.714</u>
Lasten			
Afschrijvingen	2.585	5.000	1.825
Huisvestingskosten	28.156	29.218	29.179
Algemene kosten	<u>19.117</u>	<u>19.932</u>	<u>19.915</u>
Som der lasten	<u>49.858</u>	<u>54.150</u>	<u>50.919</u>
Saldo van baten en lasten	<u>5.931</u>	<u>1.650</u>	<u>2.795</u>

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het voordelig saldo over 2017 ten gunste te brengen van de Algemene Reserve. Dit voorstel is reeds in de balans per 31 december 2018 verwerkt.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.) is feitelijk en statutair gevestigd op Hoogstraat 1-3, 3142 EA te Maassluis en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41141204.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.) richt zich voornamelijk op de sleepvaart en aanverwante werkzaamheden zoals berging en zwaar transport op zee.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen zoals deze door de stichting zijn opgesteld. Hierbij wordt waar mogelijk de Richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven gevolgd.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen nominale waarde.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering

en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Inventaris	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	362	802	1.164
Investeringsen	13.248	8.060	21.308
Afschrijvingen	-1.664	-921	-2.585
	<u>11.946</u>	<u>7.941</u>	<u>19.887</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>11.946</u>	<u>7.941</u>	<u>19.887</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>20</u>	

De verzekerde waarde van de aanwezige expositie-, tentoonstellings- en overige materialen bedraagt € 1.029.000, waarvan € 814.000 op basis van vaste taxatie. De meest recente taxatie dateert van 24 april 2017.

Vlottende activa

Voorraden

	2018	2017
	€	€
Voorraden		
Museumshop	4.044	4.954
Bibliotheek	979	979
	<u>5.023</u>	<u>5.933</u>

Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	-	1.058
------------	---	-------

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	2018	2017
	€	€
Belastingen		
Omzetbelasting	3.084	972

Overige vorderingen

Nog te ontvangen opbrengsten	597	-
------------------------------	-----	---

Liquide middelen

Kas museumshop	204	105
Kruisposten	53	215
ING zakelijke rekening NL22INGB 0004 1617 00	2.230	405
ING zakelijke kwartaal spaarrekening NL22INGB 0004 1617 00	60.000	28.500
Rabobank zakelijke rekening NL29RABO 0173 8302 26	-	70
Rabobank doelreserveren NL46RABO 3633 4801 29	-	50.000
	<u>62.487</u>	<u>79.295</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtings kapitaal	Algemene reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	45	65.556	-	65.601
Resultaat boekjaar	-	-	5.931	5.931
Resultaatverdeling	-	-	-4.681	-4.681
Uit resultaatverdeling	-	4.681	-	4.681
Stand per 31 december 2018	<u>45</u>	<u>70.237</u>	<u>1.250</u>	<u>71.532</u>

Voorzieningen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Ir. G. Langelaar Gzn-fonds		
Stand per 1 januari	16.363	16.363
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>16.363</u>	<u>16.363</u>

Genoemd fonds is opgericht in 1983 en ondergebracht bij de Stichting Nationaal Sleepvaart Museum. Het fonds is bestemd voor de financiering van bijzondere uitgaven in het kader van de doelstellingen van de Stichting.

In 2018 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen donaties	933	3.208
Vooruitontvangen donatie Lekko 2017 - 2019	1.000	2.000
Accountantskosten	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
	<u>3.183</u>	<u>6.458</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Nationaal Sleepvaart Museum heeft een bruikleenovereenkomst met de Gemeente Maassluis voor het pand waarin zij gevestigd is. De jaarlijks verschuldigde huur aan de Gemeente Maassluis wordt gecompenseerd met eenzelfde bedrag aan subsidie welke zij jaarlijks weer van de Gemeente Maassluis ontvangt.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten			
Subsidie Gemeente Maassluis	19.300	19.300	19.300
Opbrengst donateurs	22.350	25.000	24.323
Opbrengst entreegelden	7.123	6.000	6.420
Opbrengst periodieke donaties	5.200	-	5.000
Opbrengst museumshop	4.706	8.500	6.812
Opbrengst eenmalige donateurs	2.115	1.000	105
Opbrengst huwelijksvoltrekkingen	372	300	300
Opbrengst sponsoring	250	1.000	-
Bijdragen exposities	250	-	-
Opbrengst foto's en tekeningen	70	-	38
Rentebaten	6	200	58
Onvoorziene baten	-	-	5
	<u>61.742</u>	<u>61.300</u>	<u>62.361</u>
Directe kosten			
Aankopen museumshop	3.590	3.000	3.483
Expositiekosten	2.322	2.000	2.767
Aankopen bibliotheek	41	-	147
Aankopen museale voorwerpen	-	500	2.250
	<u>5.953</u>	<u>5.500</u>	<u>8.647</u>
Afschrijvingen			
Inventaris	1.664	5.000	141
Andere vaste bedrijfsmiddelen	921	-	1.684
	<u>2.585</u>	<u>5.000</u>	<u>1.825</u>

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur Gemeente Maassluis	19.300	19.300	19.300
Gas, water en elektra	3.600	4.000	5.276
Reparatie en onderhoud	1.988	2.750	1.337
Beveiliging	1.633	1.250	1.589
Vaste lasten	1.521	1.750	1.555
Huur De Vliet 63a	114	168	122
	<u>28.156</u>	<u>29.218</u>	<u>29.179</u>
Algemene kosten			
Kosten vrijwilligers	5.900	6.500	7.929
Automatisering	4.768	4.400	3.844
Verzekeringen	4.263	4.200	3.485
Administratie en controle	1.451	165	1.414
Contributies en abonnementen	1.060	900	956
Huur pinautomaat	343	343	343
Reclame	325	1.250	-
Bestuurskosten	305	750	796
Vergoeding suppoost	260	-	-
Bankkosten	183	174	201
Secretariaat	138	1.250	946
Representatie- en vergaderkosten	122	-	-
Overige algemene kosten	-1	-	1
	<u>19.117</u>	<u>19.932</u>	<u>19.915</u>

Maassluis, 14 mei 2019

Stichting Nationaal Sleepvaart Museum (N.S.M.)

C.J. van Essen
Voorzitter

M.L. Boekestijn
Penningmeester

M.G. Vergeer
Secretaris