

TOELICHTING

ALGEMEEN

OPRICHTING

Stichting Zaans Museum is gevestigd te Schansend 7 te Zaandam. Stichting Zaans Museum is op 17 oktober 1995 opgericht en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41232299. Het Zaans Museum is een cultuurhistorisch museum, dat zich duidelijk wil profileren met het karakteristieke van het museumproduct als educatieve, attractieve instelling. Het museum bekleedt een sociale functie en communiceert met een zo breed mogelijk publiek.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, specifiek richtlijn C1 Organisaties zonder winststreven.

Tenzij anders vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder aftrek van op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Toegekende investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs indien in de verslagperiode de rechtmatigheid is komen vast te staan. Indien de subsidie na balansdatum wordt toegekend, wordt op moment van toekenning de subsidie lineair ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht gedurende de resterende economische levensduur in overeenstemming met de afschrijvingen van het betreffende activum.

De collectie bestaat voor het grootste gedeelte uit in bruikleen gegeven voorwerpen. Deze zijn afkomstig van De Zaanse Oudheidkundige Vereniging, particulieren, Stichting Behoud Cultureel Erfgoed Verkade en de Gemeente Zaanstad. Daarnaast is de collectie deels afkomstig van schenkingen en legaten. De gehele collectie is gewaardeerd op nihil. De verzekerde waarde van de gehele collectie bedraagt circa € 10 miljoen.

VOORRADEN

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde (onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraad).

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Stichting Zaans Museum
Zaandam

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering

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.

RESERVES EN FONDSSEN

De algemene reserve betreft het vrij besteedbaar deel van het vermogen. Bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur en maken deel uit van het "vrij besteedbaar eigen vermogen".

VOORZIENINGEN

De voorziening tot gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt opgebouwd volgens het onderhoudsplan. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

OVERLOPENDE PROJECTEN

Onder deze post worden alle vooruitbetaalde kosten geactiveerd, die betaald zijn voor projecten die in volgende boekjaren gerealiseerd worden. In mindering op deze post komen de ontvangen subsidies, sponsorgelden en andere fondsen die rechtstreeks verband houden met deze projecten. Eventuele tekorten op projecten komen ten laste van het exploitatiesaldo.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde

BELASTINGEN

De stichting heeft een ideële doelstelling en is derhalve niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

SCHATTINGEN

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

SUBSIDIES

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

RESULTAAT

Met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen, wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen opbrengsten en subsidies enerzijds, en lasten over het boekjaar anderzijds.

BALANS PER 31 DECEMBER
(NA VOORGESTELDE BESTEMMING
EXPLOITATIESALDO)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
VASTE ACTIVA	€	€	PASSIEF	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA	91.148	71.480	RESERVES EN FONDSEN	96.854	70.083
VLOTTENDE ACTIVA			VOORZIENINGEN	276.889	276.889
VOORRADEN	35.633	38.375	KORTLOPENDE SCHULDEN	1.099.175	288.834
VORDERINGEN	782.925	179.483			
LIQUIDE MIDDELEN	<u>563.212</u>	<u>346.468</u>			
TOTAAL	<u>1.472.918</u>	<u>635.806</u>	TOTAAL	<u>1.472.918</u>	<u>635.806</u>

EXPLOITATIEREKENING

	<u>Begroot</u>	<u>Werkelijk</u>	<u>Werkelijk</u>
	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
BATEN	<u>1.737.265</u>	<u>1.913.417</u>	<u>1.738.213</u>
LASTEN			
HUISVESTINGSKOSTEN	407.500	375.356	358.114
PERSONEELSKOSTEN	1.011.535	1.171.426	1.106.655
BUREAUKOSTEN	31.600	38.508	30.830
AFSCHRIJVINGSKOSTEN	13.000	30.353	24.297
ALGEMENE KOSTEN	<u>273.630</u>	<u>271.003</u>	<u>278.364</u>
SOM DER LASTEN	<u>1.737.265</u>	<u>1.886.646</u>	<u>1.798.260</u>
EXPLOITATIESALDO	<u>0</u>	<u>26.771</u>	<u>-60.047</u>

RESULTAATBESTEMMING

BESTEMMINGSRESERVE	-	-36.351
BESTEMMINGSRESERVE VERVANGING		
HERINRICHTING	15.967	15.967
ALGEMENE RESERVE	<u>10.804</u>	<u>-39.663</u>
	<u>26.771</u>	<u>-60.047</u>