

Inhoud

1 Algemeen

2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

3 Exploitatie rekening 2016

4 Toelichting op de Exploitatie rekening

5 Balans per 31 december 2016

6 Toelichting op enkele balansposten

Eigenaar van Pand & Collectie Museum

1 Algemeen

Opdracht

In opdracht van het bestuur is deze jaarrekening opgesteld.

De inrichting van de jaarrekening is eenvoudig gehouden, mede gelet op de specifieke bedrijfsactiviteiten.

Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands (St.Behoud Collectie Brands/St.BCB)

In deze jaarrekening 2016 zijn de financiële gegevens opgenomen van deze stichting.

St.Behoud Collectie Brands is eigenaar van het museum, waaronder de Collectie alsmede het onroerend goed.

De dagelijkse exploitatie (vanaf 2011) van Museum Collectie Brands is ondergebracht bij Stichting Nieuw Dordrecht; Historisch en Cultureel Collectie Brands.

St.Behoud Collectie Brands is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 04070448 en de stichting is opgericht d.d. 21 mei 2003.

De stichting heeft een ANBI status vanaf 1 januari 2009 RSINr 816.082.455.

2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Materiële vaste activa

De duurzame bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen.

De afschrijvingen zijn berekend met vaste percentages over de aanschaffingswaarde, onder aftrek van een restwaarde, gebaseerd op de geschatte levensduur.

De volgende percentages worden gehanteerd:

- terreinen 0%
- gebouwen 2,5% (gebruiksduur 40 jaar)
- installaties & ontwikkelingskosten 5% (gebruiksduur 20 jaar)
- bedrijfs- en horeca inventaris 10% / 20% (gebruiksduur 10 / 5 jaar)

Bestemmingsreserve

Ten behoeve van specifieke uitgaven of investeringen is een bestemmingsreserve gevormd.

Indien een dergelijke uitgave of investering ten gunste van meerdere jaren dienstbaar is, zullen deze kosten over de looptijd worden verdeeld door middel van afschrijvingen. Simultaan zal de bestemmingsreserve worden verbruikt.

Eigenaar van Pand & Collectie Museum

3 Exploitatie rekening 2016 & Kasstroomoverzicht

OPBRENGSTEN	Toelichting	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Huurinkomsten		16.222	16.222
Totaal baten		€ 16.222	€ 16.222
KOSTEN			
Afschrijvingen (dekking uit bestemmingsreserve)	bijlage 1	44.070	44.070
Opname / besteding bestemmingsreserve	6.3	(44.070)	(44.070)
Huisvestingskosten	4.1	3.808	3.741
Rentelasten/-baten & kosten betalingsverkeer	4.2	9.416	13.651
Algemene & administratiekosten	4.3	303	103
Totaal lasten		13.527	17.495
Exploitatie resultaat (overschot / tekort)		€ 2.695	€ 1.273-
Resultaat bestemming			
Ten gunste / laste van de Continuïteitsreserve		€ 2.695	€ (1.273)

4 Toelichting op de Exploitatie rekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Huurinkomsten		
Er is een verhuurovereenkomst (onroerend goed & collectie) afgesloten met een opzegtermijn van 1 jaar. Daarnaast is huurder verplicht de Collectie ten genoegen van de verhuurder te verzekeren.		
4.1 Huisvestingskosten		
Gemeentelijke Belastingen en heffingen (eigenaar)	568	561
Verzekering onroerend goed Univé	3.240	3.180
	<u>3.808</u>	<u>3.741</u>
4.2 Rentelasten/-baten & kosten betalingsverkeer		
Rente last 1e hypotheek hoofdsom € 300.000	7.802	11.821
Rente last 2e hypotheek hoofdsom € 50.000	1.158	1.680
Behandelingskosten gewijzigde leningsvoorwaarden 2x	300	
Bankkosten betaalrekening	156	150
Rente bate bedrijfsspaarrekening	-	-
	<u>9.416</u>	<u>13.651</u>
4.3 Algemene & administratiekosten		
Administratie, btw aangiften en jaarrekening 2016 (reservering)	200	
Huur safe loket Rabobank	103	103
Overige algemene kosten	0	-
	<u>303</u>	<u>103</u>

5 Balans per 31 december 2016

ACTIVA		<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.1	1.204.480	1.246.870
Bedrijfs- en horeca inventaris	6.1	4.810	6.490
		1.209.290	1.253.360
Vorderingen en overlopende activa			
Premie incasso Univé 2016 in december 2015			3.411
Liquide middelen	6.2	6.152	7.146
Totaal activa		1.215.442	1.263.917
PASSIVA		<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
Eigen vermogen			
Bestemmings Reserve	6.3	929.165	973.235
Continuïteits Reserve	6.4	-33.837	-36.532
		895.328	936.703
Schulden op lange termijn			
Schulden aan krediet instellingen (Rabobank)	6.5	299.050	326.350
Af: aflossingsverplichtingen (binnen 1 jaar)		0	-8.760
		299.050	317.590
Schulden op korte termijn			
Aflossingsverplichtingen (binnen 1 jaar)	6.5	0	8.760
Renteloze lening Stichting NDHC (exploitatie)		20.000	
Omzetbelasting schuld		851	851
Overige schulden / overlopende passiva	6.6	213	13
Saldo kortlopende schulden		21.064	9.624
Totaal passiva		1.215.442	1.263.917

Eigenaar van Pand & Collectie Museum

6 Toelichting op enkele balansposten

	Bedrijfsge- bouwen & terreinen	Bedrijfs- en horeca inventaris	totaal 31 dec. 2016
6.1 Materiële Vaste Activa			
Geïnvesteed bedrag	1.439.777	14.051	1.453.828
Afschrijving 2011-2015 (ten laste van bestemmingsreserve)	-192.907	-7.561	-200.468
Boekwaarde 1 januari	1.246.870	6.490	1.253.360
Afschrijving 2016 resp.2015 (ten laste van bestemmingsreserve)	-42.390	-1.680	-44.070
Boekwaarde 31 december	<u>1.204.480</u>	<u>4.810</u>	<u>1.209.290</u>
Historische aanschafwaarde			<u>1.453.828</u>
Cumulatieve afschrijvingen			<u>244.538</u>
6.2 Liquide middelen		<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
Rabobank Rekening-Courant NL13 RABO 0143 8698 33		6.152	7.146
Rabo BedrijfsSpaarrekening 1473.345.480 *)		15.000	-
*) ontvangst Gemeente Emmen (retour in 2017)		(15.000)	
		<u>€ 6.152</u>	<u>€ 7.146</u>
6.3 Bestemmings Reserve		<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
<u>Specificatie</u>			
Schenking Jans Brands	2009	280.000	280.000
Realisatie subsidie Provincie Drenthe (EU-POP subsidie)	2010	619.840	619.840
Realisatie subsidie Gemeente Emmen	2010	<u>221.613</u>	<u>221.613</u>
Totaal ontvangen		1.121.453	1.121.453
af: cumulatieve afschrijving materiële vaste activa voorgaande jaren		(200.468)	(156.398)
af: afschrijving materiële vaste activa 2016 resp. 2015, 2014		<u>(44.070)</u>	<u>(44.070)</u>
		876.915	920.985
Ontvangen schade uitkering AON in 2013		22.250	22.250
Subsidie 2015 Gemeente Emmen aflossingsverplichtingen		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>€ 929.165</u>	<u>€ 973.235</u>
6.4 Continuïteits Reserve		<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
Exploitatie resultaat 2009		821	821
Exploitatie resultaat 2010		10.907	10.907
Exploitatie tekort 2011		-36.750	-36.750
Exploitatie tekort 2012		-3.912	-3.912
Exploitatie tekort 2013		-4.779	-4.779
Exploitatie tekort 2014		-1.546	-1.546
Exploitatie tekort 2015		-1.273	-1.273
Exploitatie tekort 2016		<u>2.695</u>	
Stand 31 december		<u>-33.837</u>	<u>-36.532</u>

6 Toelichting op enkele balansposten (vervolg)

6.5 Schulden op lange termijn	2016	2015
<u>1e Hypothecaire Lening</u> Rabobank Emmen-Coevorden U.A.		
Stand 1 januari	281.875	300.000
Reguliere maandelijkse aflossing (2016: 10 maanden / 2015: 5 maanden)	-6.250	-3.125
Extra aflossing Januari 2016 (NDHC) / September 2015 (subsidie Gemeente Emmen € 15.000)	-15.000	-15.000
Stand 31 december (1e hypotheek)	<u>260.625</u>	<u>281.875</u>
<u>2e Hypothecaire Lening</u> Rabobank Emmen-Coevorden U.A.		
Stand 1 januari	44.475	50.000
Reguliere maandelijkse aflossing (2016: 10 maanden / 2015: 5 maanden)	-1.050	-525
Extra aflossing Januari 2016 (NDHC) / September 2015 (subsidie Gemeente Emmen € 15.000)	-5.000	-5.000
Stand 31 december (2e hypotheek)	<u>38.425</u>	<u>44.475</u>
	<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
Totaal 1e en 2e hypotheek, stand 31 december	<u>299.050</u>	€ 326.350
Totaal subsidie ontvangsten Gemeente Emmen (2 x € 15.000)		€ 30.000
beschikbaar voor de extra aflossingen medio september 2015		€ (20.000)
beschikbaar voor reguliere (verlaagde) aflossingen komende 18 maanden		<u>€ 10.000</u>
De hypothecaire inschrijving bedraagt € 810.000		
<i>Leningsvoorwaarden 1e Hypothecaire Lening, hoofdsom € 300.000</i>		
Ingangs datum 1 September 2010. Gewijzigd Oktober 2016. Vanaf 24 augustus 2015 rente 2 jaar vast 2,9%.		
Lineaire aflossing per maand € 625 vanaf 31 Augustus 2015 tot en met 31 Oktober 2016.		
Lineaire aflossing per maand € 1.250 vanaf 31 Oktober 2018.		
<i>Leningsvoorwaarden 2e Hypothecaire Lening, hoofdsom € 50.000</i>		
Ingangs datum 27 December 2011. Gewijzigd eind Oktober 2016. Vanaf 24 augustus 2015 rente 2 jaar vast 2,9%.		
Lineaire aflossing per maand € 105 vanaf 31 Augustus 2015 tot en met 31 Oktober 2016.		
Lineaire aflossing per maand € 210 vanaf 31 Oktober 2018.		
Het <u>tijdsverloop</u> van beide Hypothecaire leningen is als volgt opgebouwd:	<u>31 dec. 2016</u>	
Totaal bedrag met een looptijd korter dan 1 jaar	-	
Totaal bedrag met een looptijd tussen 1 en 5 jaar	56.940	
Totaal bedrag met een looptijd langer dan 5 jaar	242.110	
Stand 31 december	<u>€ 299.050</u>	
6.6 Overige schulden / overlopende passiva		
	<u>31 dec. 2016</u>	<u>31 dec. 2015</u>
Bankkosten december respectievelijk 4e kwartaal	13	13
Administratie, btw aangiften en jaarrekening 2016 (reservering)	200	
Stand 31 december	<u>€ 213</u>	<u>€ 13</u>