



Concept

Jaarrekening 2018

Stichting tot Behoud van de Culturele
en Historische Collectie Brands

Nieuw- Dordrecht

**Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands
Herenstreek 11
7885 AT Nieuw-Dordrecht**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

		pagina
1.	Rapport	
1.1	Samenstellingsverklaring	5
1.2	Algemeen	6
1.3	Vaststelling jaarrekening	6
1.4	Resultaat vergelijking	7
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2018	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17
3.	Bijlagen	
3.1	Staat van de vaste activa	19

1. Rapport



Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands
Herenstreek 11
7885 AT Nieuw-Dordrecht

Referentie: Emmen, 12 juni 2019
Betreft: Jaarrekening 2018

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening van 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands te Nieuw-Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de door u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie.

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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Volgens het uittreksel Handelsregister Kamer van Koophandel werd de Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands opgericht op 21 mei 2003.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 04070448.

Doelstelling

Het doel van Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands kan op basis van het uittreksel als volgt omschreven worden:

Het behoud van de culturele en historische zogenaamde "collectie Brands", het uitbreiden van deze collectie en het voor publiek toegankelijk maken en exposeren van deze collectie.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door: de heer M.A.H. Gerding (voorzitter), meneer F. Sieders (bestuurslid), mevrouw G.H.M. van der Heijden (bestuurslid) en de heer J.B. Peters (bestuurslid).

1.3 Vaststelling jaarrekening

Inlichtingen over deze jaarrekening kunnen worden ingewonnen bij:

Naam samensteller: Leerbedrijf AKaDeCe
Shailinder Ganpat
Adres: Ubbekingecamp 1
Postcode / plaats: 7824 EH Emmen
E-mail: akadece@drenthecollege.nl

1.4 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	16.223	100%	16.222	100%
Bruto bedrijfsresultaat	16.223	100%	16.222	100%
Afschrijvingen materiële vaste activa	43.526	268%	43.270	267%
Opname/besteding bestemmingsreserve	-43.526	-268%	-43.270	-267%
Huisvestingskosten	2.811	17%	3.162	19%
Kosten organisatie	587	4%	300	2%
Som der bedrijfskosten	3.398	21%	3.462	21%
Bedrijfsresultaat	12.825	79%	12.760	79%
Financiële baten en lasten	8.565	53%	8.796	54%
Resultaat	4.260	26%	3.964	24%

1.4 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 296,-. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Netto-omzet	<u>1</u>	1
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	351	
Financiële baten en lasten	<u>231</u>	582
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-256	
Kosten organisatie	<u>-287</u>	-543
Opname/besteding bestemmingsreserve	<u>256</u>	256
Daling resultaat		<u><u>296</u></u>

2. Jaarrekening



2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>
	€		€
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouw en terrein	257.513		261.480
Verbouwing/nieuwbouw museum	844.929		881.980
Inrichting	17.249		18.630
Bedrijfs/horeca inventaris	<u>2.803</u>		<u>3.930</u>
	1.122.494		1.166.020
Vlottende activa			
Omzetbelasting	234		-
Vooruitbetaalde bedragen	<u>110</u>		<u>-</u>
	344		-
Liquide middelen			
Rabobank RC .833	<u>8.209</u>		<u>4.316</u>
	8.209		4.316
Totaal activazijde	<u><u>1.131.047</u></u>		<u><u>1.170.336</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2019

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	842.369	885.895
Continuïteitsreserve	<u>-25.613</u>	<u>-29.873</u>
Totaal eigen vermogen	816.756	856.022
 Lang vreemd vermogen		
Hypothecaire lening	299.050	299.050
Aflossingsverplichting	<u>-</u>	<u>-4.380</u>
	299.050	294.670
 Kort vreemd vermogen		
Aflossingsverplichting	-	4.380
Renteloze lening	14.000	14.000
Nog te betalen bedragen	<u>1.241</u>	<u>1.264</u>
	15.241	19.644
 Totaal passivazijde	<u><u>1.131.047</u></u>	<u><u>1.170.336</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2019

Vaststelling jaarrekening

Voorzitter:
M.A.H. Gerding _____

Bestuurslid:
F. Sieders _____

Bestuurslid:
G.H.M. van der Heijden _____

Bestuurslid:
J.B. Peters _____

2.2 Winst- en verlies rekening over 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
Netto-omzet	<u>16.223</u>		<u>16.222</u>
Bruto bedrijfsresultaat	16.223		16.222
Afschrijving materiële vaste activa	43.526		43.270
Opname/besteding bestemmingsreserve	-43.526		-43.270
Huisvestingskosten	2.811		3.162
Kosten organisatie	<u>587</u>		<u>300</u>
Som der bedrijfskosten	3.398		3.462
Bedrijfsresultaat	<u>12.825</u>		<u>12.760</u>
Financiële baten en lasten	8.565		8.796
Resultaat	<u><u>4.260</u></u>		<u><u>3.964</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2019

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Onderneming

Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands, statutair gevestigd in Nieuw-Dordrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 04070448.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands bestaan voornamelijk uit:

Het uitbreiden en behouden van de culturele en historische zogenaamde "collectie Brands" en het voor publiek toegankelijk maken en exposeren van deze collectie.

De activiteiten vinden plaats in het museum "Collectie Brands" gevestigd aan de Herenstreek 11 in Nieuw-Dordrecht.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijving en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Gebouwen	2,50%
Installaties & ontwikkelingskosten	5%
Bedrijfs- en horeca inventaris	10% / 20%

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de directe opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten, alsmede de door de gemeente Emmen toegezegde subsidie. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Verbouwing en nieuwbouw museum	Inrichtingskosten	Bedrijfs- en horeca inventaris
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	289.333	1.122.833	27.611	14.051
Cumulatieve afschrijvingen	27.853	240.853	8.981	10.121
Boekwaarde per 1 januari	<u>261.480</u>	<u>881.980</u>	<u>18.630</u>	<u>3.930</u>
Investeringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	3.967	37.051	1.381	1.127
Mutaties 2018	<u>-3.967</u>	<u>-37.051</u>	<u>-1.381</u>	<u>-1.127</u>
Aanschafwaarde	289.333	1.122.833	27.611	14.051
Cumulatieve afschrijvingen	31.820	277.904	10.362	11.248
Boekwaarde per 31 december	<u>257.513</u>	<u>844.929</u>	<u>17.249</u>	<u>2.803</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

	2018	2017
Omzetbelasting		
Afdrachten BTW	<u>234</u>	<u>-</u>
Vooruitbetaalde bedragen		
Stand per 31 december	<u>110</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Rabobank .833	<u>8.209</u>	<u>4.316</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	885.895	929.165
Afschrijving materiële vaste activa	<u>-43.526</u>	<u>-43.270</u>
Stand per 31 december	<u>842.369</u>	<u>885.895</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-29.873	-33.837
Resultaat boekjaar	4.260	3.964
Stand per 31 december	<u>-25.613</u>	<u>-29.873</u>
 LANGLOPENDE SCHULDEN		
Hypothecaire lening		
Stand per 1 januari	299.050	299.050
Aflossingsverplichting (binnen 1 jaar)	-	-4.380
Stand per 31 december	<u>299.050</u>	<u>294.670</u>
 KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichting	-	4.380
Renteloze lening	14.000	14.000
Nog te betalen BTW	841	851
Nog te betalen bedragen	400	413
	<u>15.241</u>	<u>19.644</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst huren NDHC	16.223	16.222
	<u>16.223</u>	<u>16.222</u>
	<u><u>16.223</u></u>	<u><u>16.222</u></u>
De netto-omzet over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0,9% gestegen.		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouw en terrein	3.967	3.970
Verbouwing/nieuwbouw museum	37.051	37.040
Inrichting	1.381	1.380
Bedrijfs/horeca inventaris	1.127	880
Opname/besteding bestemmingsreserve	-43.526	-43.270
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Huisvestingskosten		
Belastingen en heffingen	572	574
Verzekeringen	2.239	2.588
	<u>2.811</u>	<u>3.162</u>
	<u><u>2.811</u></u>	<u><u>3.162</u></u>
Kosten organisatie		
Algemene kosten	587	300
	<u>587</u>	<u>300</u>
	<u><u>587</u></u>	<u><u>300</u></u>
Financiële baten en lasten		
Rente lening	8.536	8.641
Bankkosten	29	155
Rente opbrengst spaarrekening	1	-
	<u>8.565</u>	<u>8.796</u>
	<u><u>8.565</u></u>	<u><u>8.796</u></u>

3. Bijlagen



3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boek waarde per 31-12-2018	Residu waarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2018	Inves-teringen 2018	Desives-teringen 2018	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2018	Afschrij-vingen tot 01-01-2018	Afschrij-vingen 2018	Afschrij-ving des-investe-ringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2018			
					€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
Bedrijfsgebouwen en- terreinen												
Perceel grond 1.90.20ha	2009	140.000	-	-	140.000	-	-	-	-	140.000	-	0%
Boerderij	2009	140.000	-	-	140.000	24.500	3.500	-	28.000	112.000	-	2,5%
Overdrachtskosten	2009	9.333	-	-	9.333	3.353	467	-	3.820	5.513	-	5%
Totaal		289.333	-	-	289.333	27.853	3.967	-	31.820	257.513	-	
Verbouwing en nieuwbouw museum												
Opstallen	2010	589.521	-	-	589.521	95.841	14.738	-	110.579	478.942	-	2,5%
Terreinvoorzieningen en aapassin	2010	174.125	-	-	174.125	28.275	4.353	-	32.628	141.497	-	2,5%
Installaties	2010	176.090	-	-	176.090	57.190	8.805	-	65.995	110.095	-	5%
Ontwikkelingskosten	2010	183.097	-	-	183.097	59.547	9.155	-	68.702	114.395	-	5%
Totaal		1.122.833	-	-	1.122.833	240.853	37.051	-	277.904	844.929	-	
Inrichtingskosten												
Verlichting	2011	12.196	-	-	12.196	3.976	610	-	4.586	7.610	-	5%
Museum kasten, inrichting winkel	2011	6.615	-	-	6.615	2.145	331	-	2.476	4.139	-	5%
Overige inrichtingskosten	2011	8.800	-	-	8.800	2.860	440	-	3.300	5.500	-	5%
Totaal		27.611	-	-	27.611	8.981	1.381	-	10.362	17.249	-	

Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boek waarde per 31-12-2018	Residu waarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2018	Inves-teringen 2018	Desives-teringen 2018	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2018	Afschrij-vingen tot 01-01-2018	Afschrij-vingen 2018	Afschrij-ving des-investe-ringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2018			
					€	€	€	€	€	€	%	
Bedrijfs- en horeca inventaris												
Keuken incl apparatuur	2011	9.496	-	-	9.496	6.176	950	-	7.126	2.370	-	10%
Computer Oki & printer Kyocerd	2011	2.474	-	-	2.474	2.474	-	-	2.474	-	-	20%
Koeler en vrieskast	2011	306	-	-	306	306	-	-	306	-	-	20%
70 Cafe stoelen	2011	1.225	-	-	1.225	775	123	-	898	328	-	10%
Overig meubilair		550	-	-	550	390	55	-	445	105	-	10%
Totaal	2011	14.051	-	-	14.051	10.121	1.127	-	11.248	2.803	-	
Totaal materiële vaste activa		<u>1.453.828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.453.828</u>	<u>287.808</u>	<u>43.525</u>	<u>-</u>	<u>331.333</u>	<u>1.122.494</u>	<u>-</u>	
Totaal vaste activa		<u>1.453.828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.453.828</u>	<u>287.808</u>	<u>43.525</u>	<u>-</u>	<u>331.333</u>	<u>1.122.494</u>	<u>-</u>	