



Concept

Jaarrekening 2018

Stichting Nieuw Dordrecht, Historisch
en Cultureel Collectie Brands

Nieuw- Dordrecht

**Stichting Nieuw Dordrecht, Historisch en Cultureel Collectie Brands
Herenstreek 11
7885 AT Nieuw-Dordrecht**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

	pagina
1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	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	20

Concept

1. Rapport



Stichting Nieuw Dordrecht, Historisch en Cultureel 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 Nieuw Dordrecht, Historisch en Cultureel Collectie Brands te Nieuw-Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen 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 Nieuw Dordrecht, Historisch en Cultureel Collectie Brands.

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 Nieuw-Dordrecht; Historsh en Cultureel Collectie Brands opgericht op 31 oktober 1991
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 41019611.

Doelstelling

Het doel van Stichting Nieuw Dordrecht; Historisch en Cultureel Collectie Brands kan op basis van het uittreksel als volgt omschreven worden:

Het behoud van de culturele en historische zogenaamde "Collectie Brands", het uitbreiden, voor publiek toegankelijk maken en exposeren van deze collectie en dit verder ontwikkelen naar het Cultureel Historisch Erfgoed Centrum voor Zuid-Oost Drenthe

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door: de heer J.B Peters (Voorzitter), de heer J. Haak (Peningmeester) en de heer J.G Vedder (Secretaris)

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

1.3 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	28.200	100%	28.543	100%
Inkoopwaarde van de omzet	3.493	12%	5.985	21%
	24.708	88%	22.558	79%
Overige opbrengsten	64.500	229%	10.000	35%
Bruto bedrijfsresultaat	89.208	316%	32.558	114%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.178	4%	320	1%
Inhuur en advieskosten	-	0%	3.722	13%
Huisvestingskosten	34.234	121%	27.937	98%
Verkoopkosten	6.929	25%	3.608	13%
kosten projecten	2.356	8%	-	0%
Kosten organisatie	34.524	122%	6.823	24%
Som der bedrijfskosten	79.222	281%	42.410	149%
Bedrijfsresultaat	9.986	-88%	-9.852	-35%
Som der financiële baten en lasten	811	3%	754	3%
Som der incidentele baten en lasten	-1.501	-5%	-	0%
Resultaat	10.676	-85%	-10.606	-32%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met €12.354,- 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>		
Overige opbrengsten	54.500	
Som der incidentele baten en lasten	<u>1.501</u>	56.001
 <i>Daling van:</i>		
Inhuur en advieskosten	<u>3.722</u>	3.722
 Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	-2.492	
Afschrijvingskosten	858	
Huisvestingskosten	6.297	
Verkoopkosten	3.321	
Kosten projecten	2.356	
Kosten organisatie	27.701	
Som der financiële baten en lasten	<u>57</u>	38.099
 <i>Daling van:</i>		
Netto-omzet	<u>343</u>	343
 Stijging resultaat		 <u><u>21.282</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		
Verbouwing en inrichting	11.383	13.545
Inventaris	<u>4.975</u>	<u>262</u>
	16.358	13.807
Voorraden		
Winkel	3.291	3.838
Horeca	<u>730</u>	<u>237</u>
	4.021	4.075
Vlottende activa		
Debiteuren	163	-
Overlopende activa	<u>17.346</u>	<u>21.727</u>
	17.509	21.727
Liquide middelen	12.728	11.468
Totaal activazijde	<u><u>50.616</u></u>	<u><u>51.077</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2018</u> €	<u>31 december 2017</u> €
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	27.098	16.165
Bestemmingsreserve	<u>17.770</u>	<u>19.932</u>
	44.868	36.097
Kort vreemd vermogen		
Crediteuren	2.354	1.274
Overlopende passiva	<u>3.395</u>	<u>13.706</u>
	5.748	14.980
Totaal Passivazijde	<u><u>50.616</u></u>	<u><u>51.077</u></u>

Voorzitter:
J.B Peters

Penningmeester:
J. Haak

Secretaris
J.G Vedder

2.2 Winst- en verlies rekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet	28.200	28.543
Inkoopwaarde van de omzet	<u>3.493</u>	<u>5.985</u>
	24.708	22.558
Overige opbrengsten	<u>64.500</u>	<u>10.000</u>
Bruto bedrijfsresultaat	89.208	32.558
Afschrijving materiële vaste activa	1.178	320
Inhuur en advieskosten	-	3.722
Huisvestingskosten	34.234	27.937
Verkoopkosten	6.929	3.608
Kosten Projecten	2.356	-
Kosten organisatie	<u>34.524</u>	<u>6.823</u>
Som der bedrijfskosten	79.222	42.410
Bedrijfsresultaat	<u>9.986</u>	<u>-9.852</u>
Som der financiële baten en lasten	811	754
Som der incidentele baten en lasten	-1.501	-
Resultaat	<u><u>10.676</u></u>	<u><u>-10.606</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Onderneming

Stichting Nieuw Dordrecht, Historisch en Cultureel Collectie Brands, statutair gevestigd te Nieuw-Dordrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41019611.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nieuw Dordrecht; Historisch en Cultureel Collectie Brands bestaan voornamelijk uit:

Het behoud van de culturele en historische zogenaamde "Collectie Brands", het uitbreiden, voor publiek toegankelijk maken en exposeren van deze collectie en dit verder ontwikkelen naar het Cultureel Historisch Erfgoed Centrum voor Zuid-Oost Drenthe

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.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing en inrichting	10%
Inventaris	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 en worden verrekend met de continuïteitsreserve.. 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:

	Verbouwing en inrichting	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	21.613	6.207
Cumulatieve afschrijvingen	8.068	5.945
Boekwaarde per 1 januari	<u>13.545</u>	<u>262</u>
Afschrijvingen	2.162	1.178
Investerings	-	10.691
Mutaties 2018	<u>-2.162</u>	<u>9.513</u>
Aanschafwaarde	21.613	12.098
Cumulatieve afschrijvingen	10.230	7.123
Boekwaarde per 31 december	<u>11.383</u>	<u>4.975</u>

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

	2018	2017
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Winkel	3.291	3.838
Horeca	730	237
	<u>4.021</u>	<u>4.075</u>
Debiteuren		
Stand per 31 december	<u>163</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Lening u/g 0%	14.000	14.000
Btw afdrachten	-	5.063
Nog te ontvangen stortingen uit winkelkassa	38	-
Nog te ontvangen btw 4e kwartaal	3.308	-
Overige vorderingen	-	2.664
	<u>17.346</u>	<u>21.727</u>
Liquide middelen		
Winkelkas	150	150
Bestuurskas	102	-
Rabobank .621	2.476	2.473
Spaarrekening .148	10.000	8.845
	<u>12.728</u>	<u>11.468</u>

2.4 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	2018	2017
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	16.165	26.771
Resultaat boekjaar	10.676	-10.606
Correctie niet meegenomen saldo bestuurskas	257	-
Stand per 31 december	<u>27.098</u>	<u>16.165</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	19.932	22.094
Bijdrage resultaat t.b.v. afschrijving verbouwing	-2.162	-2.162
Stand per 31 december	<u>17.770</u>	<u>19.932</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN**Crediteuren**

Stand per 31 december	<u>2.354</u>	<u>1.274</u>
-----------------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	-	100
Nog uit te voeren projecten Les/Edu	-	5.223
Factuur Goeree	-	4.572
Nog uit te voeren projecten kosten beveiliging	-	3.811
Afdracht BTW	2.599	-
Rekening Courant NDHC	569	-
Bankkosten 4e kwartaal 2018	203	-
Ontvangsten pin niet meegenomen in telling	23	-
	<u>3.395</u>	<u>13.706</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst entreegelden, donaties, horeca & Winkel	22.471	22.126
Opbrengst arrangementen	1.167	-
Opbrengst museumjaarkaart	4.204	-
Opbrengst saldo expositie subsidies, uitgaven, inzet vrijwilligers	-	4.522
Opbrengst overige activiteiten	359	1.895
	<u>28.200</u>	<u>28.543</u>
	<u><u>28.200</u></u>	<u><u>28.543</u></u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0,9% gestegen.		
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde horeca	2.091	4.443
Inkoopwaarde winkel	1.296	1.542
Expositiekosten thema's	106	-
	<u>3.493</u>	<u>5.985</u>
	<u><u>3.493</u></u>	<u><u>5.985</u></u>
Overige opbrengsten		
Subsidie gemeente Emmen	<u>64.500</u>	<u>10.000</u>
	<u><u>64.500</u></u>	<u><u>10.000</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving verbouwing/inrichting	2.162	2.162
Afschrijving inventaris	1.178	320
Bijdrage bestemmingsreserve	-2.162	-2.162
	<u>1.178</u>	<u>320</u>
	<u><u>1.178</u></u>	<u><u>320</u></u>
Inhuur en advieskosten	<u>-</u>	<u>3.722</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>3.722</u></u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten	16.233	16.223
Onderhoudskosten	3.520	1.787
Verzorging groen	365	1.768
Kleine aanschaffingen	4.425	526
Beveiligingskosten	437	1.340
Belastingen	931	606
Schoonmaakkosten	1.354	72
Afvoerkosten afval	80	96
Water	52	26
Elektra	6.837	5.043
Reservering kosten Goeree/ Claim Enexis	-	450
	<u>34.234</u>	<u>27.937</u>
	<u><u>34.234</u></u>	<u><u>27.937</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Sponsoringskosten	359	-
Advertentiekosten	5.772	3.365
Presentatiekosten	200	-
Representatie en relatiegeschenken	598	243
	<u>6.929</u>	<u>3.608</u>
Kosten projecten		
EDR Internationale reiskoffers	606	-
EDR Industrieel erfgoed	250	-
Herinrichting Bibliotheek	1.500	-
	<u>2.356</u>	<u>-</u>
Kosten organisatie		
Salarissen en sociale lasten	22.442	-
Vrijwilligerskosten	2.523	616
Reiskosten	3.928	-
Kantoorbenodigheden	1.761	1.495
Netwerkaanschaffingen	600	566
Abonnementen	1.727	1.031
Portiekosten	284	119
Telefoon en internetkosten	523	1.047
Verzekeringen	467	467
Vergaderkosten	269	-
Museumkennisdag 2017 & Symposium	-	335
Onderhoud en aanschaf inventaris	-	1.147
	<u>34.524</u>	<u>6.823</u>
Financiële baten en lasten		
Bankkosten	818	-
Betalingsverschillen	-4	-
Kasverschillen	-2	-
	<u>811</u>	<u>754</u>
Incidentele baten en lasten		
niet ontvangen claim Enexis	2.078	-
Afboeken debiteuren	232	-
Afboeken crediteuren	-3.811	-
	<u>-1.501</u>	<u>-</u>

3. Bijlagen



3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2018	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage	
		Aanschaffingen tot 01-01-2018	Investerings-2018	Desinvesteringen-2018	Aanschaffingen t/m 31-12-2018	Afschrijvingen tot 01-01-2018	Afschrijvingen-2018	Afschrijving desinvesteringen				Afschrijvingen t/m 31-12-2018
					€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
Verbouwing en Inrichting												
Terras bezoekers (voorzijde)	2014	1.004	-	-	1.004	375	100	-	475	529	-	10%
Vergaderruimte 1e verdieping	2014	11.898	-	-	11.898	4.462	1.190	-	5.652	6.246	-	10%
Kantoorruimte 1e verdieping	2014	6.975	-	-	6.975	2.617	698	-	3.315	3.660	-	10%
Project tapijt 1e verdieping	2014	1.736	-	-	1.736	614	174	-	788	948	-	10%
Totaal verbouwingen		21.613	-	-	21.613	8.068	2.162	-	10.230	11.383	-	
Inventaris												
Aanschaffingen t/m 2011	2011	3.817	-	-	3.817	3.817	-	-	3.817	-	-	20%
Vlaggemasten	2012	1.089	-	-	1.089	1.089	-	-	1.089	-	-	20%
Toebetaling frontmaaier	2013	1.301	-	-	1.301	1.039	262	-	1.301	-	-	20%
Vaatwasser	feb-18	-	2.775	-	2.775	-	509	-	509	2.266	-	20%
Salora Led Tv	mrt-18	-	1.192	-	1.192	-	199	-	199	993	-	20%
Vitrinekasten	jun-18	-	6.207	-	1.407	-	164	-	164	1.243	-	20%
Parasol en kruisvoet	jul-18	-	517	-	517	-	44	-	44	473	-	20%
Totaal		6.207	10.691	-	12.098	5.945	1.178	-	7.123	4.975	-	
Totaal vaste activa		27.820	10.691	-	33.711	14.013	3.340	-	17.353	16.358	-	