



**CONCEPT**

**JAARREKENING 2019**

**STICHTING TOT BEHOUD VAN DE CULTURELE  
EN HISTORISCHE COLLECTIE BRANDS**

**NIEUW DORDRECHT**

## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>1. Rapport</b>	
1.1 Voorwoord & Algemeen	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019 (Activa zijde)	5
Balans per 31 december 2019 (Passiva zijde)	6
2.2 Winst- en Verliesrekening over 2019	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening (deel 1)	8
Toelichting op de jaarrekening (deel 2)	9
2.4 Toelichting op de balans (Activa zijde)	10
Toelichting op de balans (Passiva zijde)	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	12
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Staat van de vaste activa	13
Staat van de vaste activa (vervolg)	14

Referentie: Emmen, 31 maart 2019  
Betreft: Concept jaarrekening 2019

Geacht Bestuur,

Hierbij breng ik u verslag uit van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening van 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

### **Samenstellingsverklaring**

De concept jaarrekening van Stichting tot Behoud van de Culturele en Historische Collectie Brands te Nieuw-Dordrecht is door mij samengesteld op basis van de verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaglegging opgenomen.

### **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), de heer F. Sieders (bestuurslid), mevrouw G.H.M. van der Heijden (bestuurslid) en de heer J.B. Peters (bestuurslid).

### **Vaststelling concept jaarrekening**

Naam samensteller: Nathalie Knegtering  
Adres: Herenstreek 11  
Postcode/plaats: 7885 AT Nieuw-Dordrecht  
E-mail: [administratie@collectie-brands.nl](mailto:administratie@collectie-brands.nl)

## 1.2 Resultaatvergelijking

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto omzet	16223	16223
Inkoopwaarde van de omzet	<u>16223</u>	<u>16223</u>
Overige opbrengsten	<u>150000</u>	<u>16223</u>
<b>Bruto-bedrijfsresultaat</b>	<u><u>166223</u></u>	<u><u>16223</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	43526	43526
Opname/besteding bestemmingsreserve	-43526	-43526
Huisvestingskosten	3379	2811
Onderhoudskosten	1010	
Organisatiekosten	<u>2110</u>	<u>103</u>
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<u><u>6499</u></u>	<u><u>2914</u></u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	159724	13309
Financiële baten en lasten	8506	8565
<b>Resultaat</b>	<u><u>151218</u></u>	<u><u>4744</u></u>





## 2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	253546	257513
Verbouwing/nieuwbouw museum	807878	844929
Inrichting	15868	17249
Bedrijfs/horeca inventaris	<u>1674</u>	<u>2803</u>
	1078966	1122494
<b>Vlottende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen		110
Te ontvangen BTW-teruggave 2019	<u>655</u>	<u>110</u>
	655	110
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank RC.833	5453	8209
Rabobank Spaar.480	<u>150000</u>	<u>8209</u>
	155453	8209
<b>Totaal activazijde</b>	<u>1235074</u>	<u>1130813</u>

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
<b>Eigen Vermogen</b>		
Bestemmingsreserve	798843	842369
Continuïteitsreserve	<u>126089</u>	<u>-25129</u>
Totaal eigen vermogen	924932	817240
<b>Lang vreemd vermogen</b>		
Hypothecaire lening	290610	299050
Lening o/g	<u>14000</u>	<u>14000</u>
	304610	313050
<b>Kort vreemd vermogen</b>		
Omzetbelasting	851	523
Overlopende passiva	<u>4681</u>	<u>523</u>
	5532	523
<b>Totaal passivazijde</b>	<u>1235074</u>	<u>1130813</u>



## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Netto-omzet	16223	16223
Overige opbrengsten	<u>150000</u>	<u>          </u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	166223	16223
Afschrijving vaste activa	43526	43526
Opname/besteding bestemmingsreserve	-43526	-43526
Huisvestingskosten	3379	2811
Onderhoudskosten	1010	
Organisatiekosten	<u>2110</u>	<u>103</u>
<b>Som der bedrijfskosten</b>	6499	2914
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>159724</u>	<u>13309</u>
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	8506	8565
<b>Resultaat</b>	<u>151218</u>	<u>4744</u>

## 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 uitbereiden en behouden van de culturele en historische zogenaamde "collectie Brands" en voor het 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

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd 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 vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op 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 stichting. Het betreffen de directe opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

### kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 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 -verlizen 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 de uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

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

	Bedrijfsgebouw en terreinen	Verbouwing en nieuwbouw museum	Inrichtings- kosten	Bedrijfs- en horeca inventaris
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	289333	1122833	27611	14051
Cumulatieve afschrijvingen	31820	277904	10362	11248
Boekwaarde per 1 januari 2019	257513	844929	17249	2803
Investeringen				
Afschrijvingen	3967	37051	1381	1127
Mutaties 2019	3967	37051	1381	1127
Aanschafwaarde	289333	1122833	27611	14051
Cumulatieve afschrijvingen	35787	314955	11743	12377
Boekwaarde per 31 december	253546	807878	15868	1674

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

	2019	2018
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vooruitbetaalde bedragen per 31-12-2018		110
Nog te ontvangen BTW-teruggave	655	
	655	110
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank RC. 833	5453	8209
Rabobank spaar.480	150000	
	155453	8209

## PASSIVA

### EIGEN VERMOGEN

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	842369	885895
Afschrijving materiële vaste activa	-43526	-43526
Stand per 31 december	<u>798843</u>	<u>842369</u>
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	-25129	-29873
Resultaat boekjaar	151218	4744
Stand per 31 december	<u>126089</u>	<u>-25129</u>

### LANGLOPENDE SCHULDEN

<b>Hypothecaire lening</b>		
Stand per 1 januari	294670	294670
Correctie op fout in jaarverslag 2018		4380
Aflossingverplichting (binnen 1 jaar)	4060	
Stand per 31 december	<u>290610</u>	<u>299050</u>

<b>Lening o/g</b>		
Stand per 1 januari	14000	14000
Aflossing		
Stand per 31 december	<u>14000</u>	<u>14000</u>

### KORTLOPENDE SCHULDEN

<b>Omzetbelasting</b>		
Stand per 31 december	<u>851</u>	<u>851</u>

<b>Overlopende passiva</b>		
Aflossingsverplichting		
Nog te betalen bedragen	4680	
	<u>4680</u>	

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Netto-omzet</b>	€	€
Opbrengst huren NDHC	16223	16223
Opbrengst donaties & giften	150000	
<b>Totaal</b>	<u>166223</u>	<u>16223</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3967	3967
Verbouwing/nieuwbouw museum	37051	37051
Inrichting	1381	1381
Bedrijfs/horeca inventaris	1127	1127
	<u>43526</u>	<u>43526</u>
Opname/besteding bestemmingsreserve	-43526	-43526
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gemeentelijke belastingen (WOZ)	550	572
Verzekeringen	2829	2239
	<u>3379</u>	<u>2811</u>
<b>Onderhoudskosten</b>		
Parkeerplaats (verlichting, TMBL)	135	
Tuin- en buitengebied (huur materiaal, Verno)	153	
Installaties (groepenkast elektra, TMBL)	722	
	<u>1010</u>	
<b>Kosten organisatie</b>		
Algemene kosten (drukken jaarverslagen 2019)	710	103
Taxatie pand (dec 2019)	1400	
	<u>2110</u>	<u>103</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rente hypothecaire lening (0010039320 & 0010039299)	8351	8536
Bankkosten	155	29
	<u>8506</u>	<u>8565</u>

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 1-1- 2019	Inves- terigen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen tot 31-12- 2019	Afschrij- vingen tot 1-1- 2019	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- vingen tm 31-12- 2019	Boek- waarde per 31-12- 2019	
<b>Materiele vaste activa</b>										
<b>Bedrijfsgebouwen- en -terreinen</b>										
Perceel grond 1.90.20 ha	2009	€ 140.000	€ -	€ -	€ 140.000	€ -	€ -	€ -	€ 140.000	0%
Boerderij	2009	€ 140.000	€ -	€ -	€ 140.000	€ 28.000	€ 3.500	€ 31.500	€ 108.500	2,5%
Overdrachtskosten	2009	€ 9.333	€ -	€ -	€ 9.333	€ 3.820	€ 467	€ 4.287	€ 5.046	5%
<b>Totaal</b>		<b>€ 289.333</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 289.333</b>	<b>€ 31.820</b>	<b>€ 3.967</b>	<b>€ 35.787</b>	<b>€ 253.546</b>	
<b>Inventaris</b>										
Opstallen	2010	€ 589.521	€ -	€ -	€ 589.521	€ 110.579	€ 14.738	€ 125.317	€ 464.204	2,5%
Terreinvoorzieningen	2010	€ 174.125	€ -	€ -	€ 174.125	€ 32.628	€ 4.353	€ 36.981	€ 137.144	2,5%
Installaties	2010	€ 176.090	€ -	€ -	€ 176.090	€ 65.995	€ 8.805	€ 74.800	€ 101.290	5%
Ontwikkelingskosten	2010	€ 183.097	€ -	€ -	€ 183.097	€ 68.702	€ 9.155	€ 77.857	€ 105.240	5%
<b>Totaal</b>		<b>€ 1.122.833</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.122.833</b>	<b>€ 277.904</b>	<b>€ 37.051</b>	<b>€ 314.955</b>	<b>€ 807.878</b>	
<b>Inrichtingskosten</b>										
Verlichting	2011	€ 12.196	€ -	€ -	€ 12.196	€ 4.586	€ 610	€ 5.196	€ 7.000	5%
Museum kasten, inrichting winkel	2011	€ 6.615	€ -	€ -	€ 6.615	€ 2.476	€ 331	€ 2.807	€ 3.808	5%
Overige inrichtingskosten	2011	€ 8.800	€ -	€ -	€ 8.800	€ 3.300	€ 440	€ 3.740	€ 5.060	5%
<b>Totaal</b>		<b>€ 27.611</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 27.611</b>	<b>€ 10.362</b>	<b>€ 1.381</b>	<b>€ 11.743</b>	<b>€ 15.868</b>	

Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 1-1- 2019	Inves- terigen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen tot 31-12- 2019	Afschrij- vingen tot 1-1- 2019	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- vingen tm 31-12- 2019	Boek- waarde per 31-12- 2019	
<b>Bedrijfs- en Horeca inventaris</b>										
Keuken incl. apparatuur	2011	€ 9.496	€ -	€ -	€ 9.496	€ 7.126	€ 950	€ 8.076	€ 1.420	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	€ 898	€ 123	€ 1.021	€ 204	10%
Overig meubilair	2011	€ 550	€ -	€ -	€ 550	€ 445	€ 55	€ 500	€ 50	10%
<b>Totaal</b>		€ 14.051			€ 14.051	€ 11.248	€ 1.127	€ 12.377	€ 1.674	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>€ 1.453.828</b>			<b>€ 1.453.828</b>	<b>€ 331.334</b>	<b>€ 43.526</b>	<b>€ 374.862</b>	<b>€ 1.078.966</b>	