



CONCEPT

JAARREKENING 2019

**STICHTING NIEUW DORDRECHT, HISTORISCH
EN CULTUREEL COLLECTIE BRANDS**

NIEUW DORDRECHT

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Rapport	
1.1 Voorwoord & algemeen	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	5
2.2 Winst- en Verliesrekening over 2019	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	12
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	15

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 Nieuw-Dordrecht, Historisch en Cultureel 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 Nieuw-Dordrecht; Historisch 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 (penningmeester), de heer J.G. Vedder (secretaris), de heer D. Dekker (bestuurslid) en mevrouw R.G.M.G. Otten-Blaak (bestuurslid)

Vaststelling concept jaarrekening

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

1.2 Resultaatvergelijking

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto omzet	49192	28200
Inkoopwaarde van de omzet	<u>4913</u>	<u>3493</u>
	44279	24707
Overige opbrengsten	<u>97660</u>	<u>64500</u>
Bedrijfsresultaat	141939	89208
Afschrijvingen materiele vaste activa	1178	1178
Personeelskosten	59619	28894
Huisvestingskosten	29567	34234
Verkoopkosten	109	6929
Organisatiekosten	7559	5631
Collectie- en expositiekosten	9175	
Projectkosten	<u>13975</u>	<u>2356</u>
Som der bedrijfskosten	<u>121182</u>	<u>79222</u>
Bedrijfsresultaat	20757	9986
Som der financiële baten en lasten	826	811
Som der incidentele baten en lasten	163	-1501
Resultaat	<u>19768</u>	<u>10676</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-dec-19	31-dec-18
Vaste activa		
Verbouwing en inrichting	€ 9.221	€ 11.383
Inventaris	<u>€ 3.797</u>	<u>€ 4.975</u>
	€ 13.018	€ 16.358
Vorraden		
Winkel	€ 4.461	€ 3.291
Horeca	<u>€ 369</u>	<u>€ 730</u>
	€ 4.830	€ 4.021
Vlottende activa		
Debiteuren	€ 863	€ 163
Overlopende activa		
<i>Lening u/g 0%</i>	<i>14000</i>	<i>€ 14.000</i>
<i>Nog te ontvangen BTW</i>	<i>2665</i>	<i>€ 3.308</i>
<i>Diversen</i>	<u> </u>	<u>€ 38</u>
	€ 16.665	€ 17.346
Liquide middelen		
Winkelkas	€ 150	€ 150
Contant geld (kantoor)	€ 10	€ 102
Exploitatierekening	€ 4.533	€ 2.476
Projectenrekening	€ 5.098	
Spaarrekening	<u>€ 17.750</u>	<u>€ 10.000</u>
	€ 27.541	€ 12.728
Totaal Activa zijde	<u>€ 62.917</u>	<u>€ 50.616</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	31-dec-19	31-dec-18
Eigen Vermogen		
Continuïteitsreserve	€ 37.921	€ 27.098
Bestemmingsreserve	€ 15.608	€ 17.770
	<u>€ 53.529</u>	<u>€ 44.868</u>
Kort Vreemd Vermogen		
Crediteuren	€ 3.388	€ 2.354
Overlopende passiva	€ 6.000	€ 3.395
	<u>€ 9.388</u>	<u>€ 5.748</u>
Totaal Passiva zijde	<u>€ 62.917</u>	<u>€ 50.616</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Netto-omzet	49192	28200
Inkoopwaarde van de omzet	<u>4913</u>	<u>3493</u>
	44279	24708
Overige opbrengsten	<u>97660</u>	<u>64500</u>
Bruto bedrijfsresultaat	141939	89208
Afschrijving vaste activa	1178	1178
Personeelskosten	59619	28893
Huisvestingskosten	29567	34234
Verkoopkosten	109	6929
Organisatiekosten	7559	5631
Expositiekosten	9175	
Projectkosten	<u>13975</u>	<u>2356</u>
Som der bedrijfskosten	121182	79222
Bedrijfsresultaat	<u>20757</u>	<u>9986</u>
Som der financiële baten en lasten	826	811
Som der incidentele baten en lasten	163	-1501
Resultaat	<u>19768</u>	<u>10676</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 kvk-nummer 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

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.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing en inrichting	10%
Inventaris	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

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Verbouwing en Inrichting	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	21613	5891
Cumulatieve afschrijvingen	10230	916
Boekwaarde per 1 januari	11383	4975
Afschrijvingen	2162	1178
Investerings		
	-2162	-1178
Aanschafwaarde	21613	5891
Cumulatieve afschrijvingen	12392	2094
Boekwaarde per 31 december	9221	3797

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

VLOTTENDE ACTIVA

	2019	2018
	€	€
Voorraden		
Winkel	4461	3291
Horeca	369	730
	4830	4021
Debiteuren		
Stand per 31 december	863	163
Overlopende activa		
Lening u/g 0%	14000	14000
BTW afdrachten		
Nog te ontvangen stortingen uit winkelkassa		38
Nog te ontvangen BTW 4e kwartaal	2665	3308
Overige vorderingen		
	16665	17346
Liquide middelen		
Winkelkas	150	150
Bestuurskas	10	102
Rabobank NL73RABO 0139 9736 21	4533	2476
Rabobank NL32RABO 0341 2926 21	5098	
Rabobank NL30RABO 1338 3171 48	17750	10000
	27541	12728

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	27098	16165
Resultaat boekjaar	10823	10676
Correctie niet meegenomen saldo bestuurskas		257
Stand per 31 december	<u>37921</u>	<u>27098</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	17770	19932
Bijdrage resultaat t.b.v. afschrijving verbouwing	-2162	-2162
Stand per 31 december	<u>15608</u>	<u>17770</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

Stand per 31 december	<u>3388</u>	<u>2354</u>
-----------------------	-------------	-------------

Overlopende passiva

Afdracht BTW	452	2599
Bankkosten 4e kwartaal 2019	245	203
Pin niet meegenomen in telling	49	23
Vooruitontvangen bedragen	360	
Rekening courant NDHC		569
Nog uit te voeren projecten	4894	
	<u>6000</u>	<u>3395</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
Netto-omzet		
Opbrengst evenementen en arrangementen	675	1167
Opbrengst activiteiten (incl. museumjaarkaart)	29310	27034
Opbrengst donaties & giften	19207	
	<u>49192</u>	<u>28201</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde winkel	516	2091
Inkoopwaarde horeca	4397	1296
Expositiekosten thema's		106
	<u>4913</u>	<u>3493</u>
Overige opbrengsten		
Structurele subsidies (incl. gemeente Emmen)	75000	64500
Incidentele subsidies	22660	
	<u>97660</u>	<u>64500</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen verbouwing/inrichting	2162	2162
Afschrijvingen inventaris	1178	1178
Bijdrage bestemmingsreserve	-2162	-2162
	<u>1178</u>	<u>1178</u>
Personeelskosten		
Salarissen en sociale lasten	52561	22442
Onkostenvergoeding vrijwilligers	416	2523
Reis- en verblijfkosten	5541	3928
Salarisadministratie	560	
Cursus, deskundigheidsonderzoek	541	
	<u>59619</u>	<u>28893</u>
Huisvestingskosten		
Huur pand	16223	16233
Onderhoudskosten	1128	3520
Onderhoud groen en bosperceel	327	365
Kleine aanschaffingen	121	4425
Beveiligingskosten	1166	437
Schoonmaakkosten	462	1354
Afvoerkosten afval	60	80
Water	124	52
Energie (elektra en gas)	9620	6837
Verlichting (aanschaf lampen)	8	
(Gemeentelijke) belastingen	328	931
	<u>29567</u>	<u>34234</u>

Verkoopkosten

PR, Marketing en acquisitie	247	
Schenkingskosten	7	359
Advertentiekosten	1723	5772
Presentatiemateriaalkosten	39	200
Representatiekosten	33	598
Jaarprogramma kosten	633	
Correctie op jaarrekening 2018	-2573	
	<u>109</u>	<u>6929</u>

Organisatiekosten

Kantoorbenodigdheden	955	1761
Netwerkaanschaffingen	12	600
Abonnementen	2169	1727
Portokosten	95	284
Telefoon en internetkosten	720	523
Webhostingskosten	50	
Algemene kosten	1465	
Verzekeringen		467
Vergaderkosten	343	269
AED, BHV, EHBO	1438	
Financiële administratie (AkaDeCe)	312	
	<u>7559</u>	<u>5631</u>

Expositiekosten

Collectiebeheer	153	
Expositie Drenthe en de Gouden Eeuw	5312	
Expositie Woodstock (Rensenpark)	3710	
	<u>9175</u>	

Projectkosten

EDR Tod und Trauer	117	
EDR Internationale reiskoffers		606
EDR Industrieel erfgoed		250
Project verbouwing museumcafe	2615	
Herinrichting bibliotheek	3585	1500
Reiskosten reiskoffers basisonderwijs	1800	
ICT project	5858	
	<u>13975</u>	<u>2356</u>

Financiële baten en lasten

Bankkosten	837	818
Betalingsverschillen	0	-4
Kasverschillen	-11	-2
	<u>826</u>	<u>811</u>

Incidentele baten en lasten

Niet ontvangen claim Enexis		2078
Afboeken debiteuren	163	232
Afboeken crediteuren		-3811
	<u>163</u>	<u>-1501</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	
Materiele vaste activa										
Verbouwing en inrichting										
Terras bezoekers (voorzijde)	2014	€ 1.004	€ -	€ -	€ 1.004	€ 475	€ 100	€ 575	€ 429	10%
Vergader ruimte 1e verdieping	2014	€ 11.898	€ -	€ -	€ 11.898	€ 5.652	€ 1.190	€ 6.842	€ 5.056	10%
Kantoorruimte 1e verdieping	2014	€ 6.975	€ -	€ -	€ 6.975	€ 3.315	€ 698	€ 4.013	€ 2.962	10%
Project tapijt 1e verdieping	2014	€ 1.736	€ -	€ -	€ 1.736	€ 788	€ 174	€ 962	€ 774	10%
Totaal verbouwingen		€ 21.613	€ -	€ -	€ 21.613	€ 10.230	€ 2.162	€ 12.392	€ 9.221	
Inventaris										
Aanschaffingen tm 2011	2011	€ 3.817	€ -	€ -	€ 3.817	€ 3.817	€ -	€ 3.817	€ -	20%
Vlaggenmasten	2012	€ 1.089	€ -	€ -	€ 1.089	€ 1.089	€ -	€ 1.089	€ -	20%
Toebetaling frontmaaier	2013	€ 1.301	€ -	€ -	€ 1.301	€ 1.301	€ -	€ 1.301	€ -	20%
Vaatwasser	feb-18	€ 2.775	€ -	€ -	€ 2.775	€ 509	€ 555	€ 1.064	€ 1.711	20%
Salora Led Tv	mrt-18	€ 1.192	€ -	€ -	€ 1.192	€ 199	€ 238	€ 437	€ 755	20%
Vitrinekasten	jun-18	€ 1.407	€ -	€ -	€ 1.407	€ 164	€ 281	€ 445	€ 962	20%
Parasol en kruisvoet	jul-18	€ 517	€ -	€ -	€ 517	€ 44	€ 103	€ 147	€ 370	20%
Totaal		€ 12.098	€ -	€ -	€ 12.098	€ 7.123	€ 1.178	€ 8.301	€ 3.797	
Totaal vaste activa		€ 33.711	€ -	€ -	€ 33.711	€ 17.353	€ 3.340	€ 20.693	€ 13.018	