

STICHTING MONUMENTEN

FRIES MUSEUM /

KERAMIEKMUSEUM PRINCESSEHOF

JAARSTUKKEN

2017

Inhoudsopgave

	Bladzijde
1. Jaarverslag	2
2. Jaarrekening 2017	
2.1 Balans per 31 december 2017	3
2.2 Resultatenrekening 2017	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	10
2.6 Toelichting op de resultatenrekening 20167	11
3. Overige gegevens	
3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel	13
3.2 Verbonden partijen	14
3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	15
3.4 Vaststellen jaarrekening	16
Bijlage: Financieel jaaroverzicht Rabobank 2017 Stichting Monumenten	

1. JAARVERSLAG 2017

Oprichting

Stichting Monumenten Fries Museum / Keramiekmuseum Prinsessehof is opgericht op 27 mei 2003 en is gevestigd Wilhelminaplein 92, 8911 BS Leeuwarden. Bij de Kamer van Koophandel is de stichting ingeschreven in het stichtingenregister onder nummer 01100148.

Statutaire doelstelling

De stichting heeft ten doel de instandhouding van monumenten in de zin van Monumentenwet 1988 en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door:

- subsidies, retributies en donaties
- schenkingen, erfstellingen en legaten
- alle andere verkrijgingen en baten

Erfstellingen kunnen door de stichting niet anders worden aanvaard dan onder het voorrecht van boedelbeschrijving.

De directie is eindverantwoordelijk voor alle aspecten van beleid, zowel inhoudelijk, financieel als organisatorisch.

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van Stichting Monumenten bestaat uit:

De heer K.J.R. Callens, directeur van Keramiekmuseum Het Prinsessehof en Stichting Het Fries Museum.

Toezichthoudend orgaan van beide musea en de Stichting Monumenten Fries Museum / Keramiekmuseum Prinsessehof is de Stichting Beheer Fries Museum / Keramiekmuseum Het Prinsessehof.

Vrijstelling successie- en schenkingsrecht

Op grond van artikel 32, eerste lid, onderdeel 3 en artikel 33, eerste lid, onderdeel 4 van de Successiewet 1956 zijn verkrijgingen door gerangschikte algemeen nut instellingen, waaronder Stichting Monumenten, geheel vrijgesteld van successie- en schenkingsrecht.

Bestuursverslag

De Stichting Monumenten is eigenaar van twee panden die verhuurd worden aan Keramiekmuseum Het Prinsessehof (Grote Kerkstraat 17) en aan Coöperatie 'Amaryllis' U.A. (pand Doelestraat 3).

In het verslagjaar 2017 zijn er geen belangrijke besluiten genomen die van invloed zijn op de gang van zaken in de toekomst.

Resultaat 2017

Het resultaat over 2017 is € 2.056 negatief.

Leeuwarden, 30-06-2018

Drs. K.J.R. Callens

2. JAARREKENING 2017

2.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	31.12.2017		31.12.2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
- Gebouwen en Installaties	10.747		0	
- Doelestraat 3	101.225		105.113	
- Grote Kerkstraat 17	223.377		228.344	
Totale Vaste Activa		335.349		333.457 ✓
Vlottende activa				
Vorderingen	5.550		3.822	
Belastingen	2.031		0	
Debiteuren	0		3.103	
Liquide middelen	16.170		30.248	
Totale Vlottende Activa		23.751		37.173 ✓
Totale Activa		359.100		370.630 ✓

	31.12.2017		31.12.2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve		244.090		246.146
Langlopende Schulden				
Lening Doelestraat 3		100.910		104.798
Kortlopende schulden				
Belastingen	0		940	
Crediteuren	3.191		5.399	
Vooruitontvangen	5.000		5.000	
Overige schulden	5.909		8.347	
Totale Kortlopende Schulden		14.100		19.686
Totale Passiva		<u>359.100</u>		<u>370.630</u>

2.2 Resultatenrekening 2017

	2017	2016
	€	€
Baten		
Overige bedrijfsopbrengsten	33.858	34.791
Totaal	33.858	34.791
Lasten		
Afschrijving op materiële vast activa	11.541	8.101
Overige bedrijfskosten	18.798	10.057
Totaal	30.339	18.158
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	3.519	16.633
Rentebaten		0
Rentelasten	5.575	5.775
Saldo	-2.056	10.858

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Verslaggeving:

Het boekjaar van Stichting Monumenten Fries Museum / Keramiekmuseum Prinsessehof is gelijk aan het kalenderjaar.

De voorliggende jaarrekening betreft het boekjaar 2017.

Er is voor gekozen niet te werken met een jaarlijkse begroting omdat de kosten voornamelijk bestaan uit rentelasten en afschrijvingen en de opbrengsten uitsluitend bestaan uit de verhuur van de gebouwen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen grondslagen.

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats conform de annuïtaire methode. Voor het pand Doelestraat 3 op basis van 30 jaar en een rentepercentage per 1 september 2011 van 5,95% (rentevast periode 3 jaar) conform het renteherzieningsvoorstel van de Friesland Bank voor leningnummer 29.87.95.647/01.

Rentewijziging per 1 september 2014 naar 5,35% (rentevast periode 5 jaar) conform het renteherzieningsvoorstel van de Rabobank voor leningnummer 3408.908.893.

Voor het pand Grote Kerkstraat 17 op basis van 30 jaar en gebaseerd op het toenmalige markrentepercentage van 5%.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden 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 van de schuld.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

De Stichting heeft in 2003 twee panden verworven:

Pand Doelestraat 3

Op 28 augustus 2003 is het pand gekocht van de Gemeente Leeuwarden voor een bedrag van € 136.000. Afschrijving van dit pand vindt plaats op basis van de annuïtaire methode in 30 jaar en rekenend met een rentepercentage van 5,35 % vanaf 1 september 2014 voor een periode van vijf jaar.

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Balans per 1 januari	105.113	108.484
Afschrijvingen	3.888	3.371
Balans per 31 december	101.225	105.113

Pand Grote Kerkstraat 17

Op 28 augustus 2003 is het pand gekocht van de Ottema-Kingma Stichting voor een bedrag van € 275.000. Afschrijving van dit pand vindt plaats op basis van de annuïtaire methode in 30 jaar, gebaseerd op het toenmalige markrentepercentage van 5,35%.

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Balans per 1 januari	228.344	233.074
Afschrijvingen	4.967	4.730
Balans per 31 december	223.377	228.344

Liquide middelen

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Rabobank, rekening NL86RABO0145997669	16.170	30.248
Saldo per 31 december	16.170	30.248

Eigen vermogen

Het resultaat over het boekjaar 2017 bedraagt € 2.056 negatief en is onttrokken aan de algemene reserve.

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Saldo per 1 januari	246.146	235.288
Resultaatbestemming	-2.056	10.858
Saldo per 31 december	244.090	246.146

Lening Rabobank

Deze lening betreft annuïteiten lening van € 136.000, afgesloten ten behoeve van de aankoop van het pand Doelestraat 3. Het rentepercentage van 5,35% is per 1 september 2014 opnieuw vastgesteld op 5,35% voor de periode van vijf jaar.

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Saldo per 1 januari	104.798	108.169
Aflossingen	3.888	3.371
Saldo per 31 december	100.910	104.798

Kortlopende schulden

Belastingen

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Omzetbelasting	0	940

Vooruitontvangen

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Waarborg Doelestraat 3	5.000	5.000
Totaal	5.000	5.000

Toelichting

De Stichting Monumenten verhuurt per 1 oktober 2014 het pand Doelestraat 3. De verhuurder heeft een waarborgsom betaald van € 5.000. Bij beëindiging van de huur wordt deze terugbetaald.

Overige schulden

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Rente + aflossing Doelstraat	783	0
Energiekosten	5.035	8.199
Onderhoud gebouw	91	14
Accountantskosten	0	0
Totaal	5.909	8.347

Toelichting

In de Raad van Toezicht van 27 juni 2017 is besproken dat de statuten van Stichting Monumenten in 2017 gewijzigd zullen worden. In de statuten zal niet meer de bepaling worden opgenomen dat een accountantscontrole noodzakelijk is. Voornaamste reden om geen of beperkte accountantscontrole te laten uitvoeren is dat de activiteiten binnen de stichting beperkt en overzichtelijk zijn en dat de controlekosten relatief hoog zijn (€ 2.500-3.500).

2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het nieuwe huurcontract Doelestraat 3 is te categoriseren als niet in de balans opgenomen rechten. Het pand is per 1 oktober 2014 verhuurd aan Coöperatie 'Amaryllis' U.A., kantoorhoudende Heliconweg 52, 8914 AT Leeuwarden. De ruimte zal uitsluitend gebruikt worden als kantoor. Het huurcontract is afgesloten voor twee jaar en zes maanden, van 1 oktober 2014 tot en met 31 maart 2017. Het contract wordt daarna voortgezet voor eenzelfde periode, tot en met 30 september 2019, daarna steeds voor eenzelfde periode. Het contract kan opgezegd worden zes maanden voor de einddatum. Indexering van de huur vindt jaarlijks plaats per 1 oktober op basis van de wijzigingen gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

De onbelaste verhuur bedraagt € 20.000 per jaar, maandelijks bij vooruitbetaling te betalen € 1.667. Per maand wordt een voorschot voor energiekosten betaald van € 363, inclusief b.t.w. Verrekening hiervan vindt plaats op basis van het werkelijk verbruik, eens per jaar, na ontvangst nota's energieleverancier.

Het pand Grote Kerkstraat 17 wordt door Keramiekmuseum Prinsessehof gehuurd voor onbepaalde tijd. De huurprijs is vastgesteld op het totaalbedrag van de afschrijving op de lening voor dit pand.

2.6 Toelichting op de resultatenrekening 2017

Overige bedrijfsopbrengsten

	2017	2016
	€	€
Huuropbrengsten panden	24.845	24.673
Energiekosten	8.596	10.118
	<u>33.441</u>	<u>34.791</u>

Toelichting

Het pand Doelestraat 3 wordt tot 1 oktober 2014 door de Stichting verhuurd aan Keramiekmuseum Prinsessehof. Per 1 oktober heeft dit pand een nieuwe huurder: Coöperatie 'Amaryllis' U.A. Zij huurt het pand voor een periode van twee jaar en zes maanden. Dit contract kan voortgezet worden met steeds een periode van twee jaar en zes maanden. De onbelaste huurprijs per jaar bedraagt € 20.000 en wordt jaarlijks aangepast.

Het pand Grote Kerkstraat 17 blijft gehuurd door Keramiekmuseum Prinsessehof. De huurprijs is vastgesteld op het totaalbedrag van de afschrijving op de lening voor dit pand. In 2017 is dit een bedrag van € 4.967

De huurder van pand Doelestraat betaalt een voorschot voor gebruik energie. Na eindafrekening van de energieleverancier, wordt het juiste bedrag in rekening gebracht en de voorschotten verrekend.

Afschrijvingskosten materiële vaste activa

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingskosten Doelestraat 3	3.888	3.371
Afschrijvingskosten Grote Kerkstraat 17	4.967	4.730
Afschrijvingskosten Investeringsgebouw 2017	2.686	0
	<u>11.541</u>	<u>8.101</u>

Toelichting

In 2017 is het sanitair van het pand aan de Doelestraat 3 aangepast. De totale investering was € 13.430, af te schrijven in 5 jaar. De huurder, Coöperatie Amaryllis, draagt voor 50% bij in de kosten.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2017	2016
	€	€
Onroerendzaakbelasting en waterschapslasten	2.067	2.649
Verzekering	1.976	1.976
Onderhoud gebouwen	7.337	148
Energielasten	5.640	5.173
Overig	1.778	0
	<u>18.798</u>	<u>9.946</u>

Algemene kosten

	2017	2016
	€	€
Diverse kosten	0	111
	0	111

Saldo financiële baten en lasten

2017	2016
€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten hypothecaire lening	5.512	5.246
Rente- en bankkosten rekening courant	63	60
	5.575	5.306

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel

Het resultaat over het boekjaar bedraagt € 2.056 negatief en wordt onttrokken aan het eigen vermogen.

De statuten bevatten geen specifieke voorschriften omtrent de resultaatbestemming.

3.2 Verbonden partijen

Van verbonden partijen is sprake wanneer een partij beleidsbepalende invloed kan uitoefenen in een andere partij, dan wel invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van de andere partij. De verbondenheid tussen Stichting Monumenten Fries Museum / Keramiekmuseum Prinsessehof en de hier genoemde stichten ontstaat door de aanwezigheid van de overkoepelende Stichting Beheer Fries Museum / Keramiekmuseum Het Prinsessehof.

Stichting Beheer Fries Museum / Keramiekmuseum Het Prinsessehof

Deze stichting is statutair gevestigd in de gemeente Leeuwarden en heeft als doelstelling het in stand houden, beheren en doen exploiteren van de musea 'Het Fries Museum' en 'Keramiekmuseum Het Prinsessehof' te Leeuwarden, zulks door het voeren van het in stand houden, beheren en doen exploiteren van de musea 'Het Fries Museum' en 'Keramiekmuseum Het Prinsessehof'.

Stichting Keramiekmuseum Prinsessehof

Deze stichting is statutair gevestigd in de gemeente Leeuwarden en heeft als doelstelling het inrichten en exploiteren van 'Keramiekmuseum Het Prinsessehof' te Leeuwarden.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

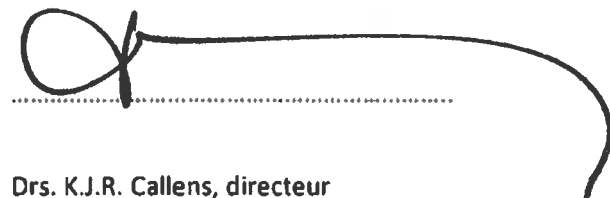
Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld dienen te worden.

3.4 Vaststellen jaarrekening

Vaststelling jaarrekening 2017 door directie

De directie heeft de jaarrekening vastgesteld op 30 juni 2018

Ondertekening



Drs. K.J.R. Callens, directeur

Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van 24 september 2018 de jaarrekening goedgekeurd.

Stichting Beheer Fries Museum/Keramiekmuseum Het Prinsessehof, namens het bestuur

Ondertekening



Drs. H.H. Apotheker
Voorzitter Raad van Toezicht



Financieel Jaaroverzicht 2017

Rabobank

Mocht u nog vragen hebben kijk dan op
www.rabobank.nl en kies voor Nieuws
 of neem contact op met onze bank.

Postbus 769, 8901 BN Leeuwarden

Telefoon (058) 244 55 66

E-mail particulieren.lnwf@rabobank.nl

ST. MONUM. FRIES MUSEUM PRINCESSENHOF
 POSTBUS 1239
 8900 CE LEEUWARDEN

Datum 12-01-2018

Pagina 1

Onze referentie 2011204

Geachte klant,

Hierbij ontvangt u een Financieel Jaaroverzicht over het afgelopen jaar met de gegevens van uw rekeningen en eventuele financieringen. Deze informatie kunt u gebruiken bij het invullen van uw belastingaangifte.

Als tegoeden op de rekeningen onder het depositogarantiestelsel vallen, wordt dat per rubriek vermeld en treft u bij dit Financieel Jaaroverzicht één of meerdere informatiebladen aan. Meer informatie over het depositogarantiestelsel kunt u vinden op www.rabobank.nl/dgs-zakelijk. Hier vindt u ook de voorwaarden voor uitkering onder het depositogarantiestelsel. Als u verzekeringen of beleggingen heeft, ontvangt u hiervan aanvullende jaaropgaven.

Met vriendelijke groet,

Rabobank Leeuwarden-Noordwest Friesland

Betalen

De tegoeden op de rekeningen in deze rubriek vallen onder het depositogarantiestelsel. Zie voor meer informatie het 'Informatieblad depositogarantiestelsel (DGS)' van de Coöperatieve Rabobank U.A.

NL86 RABO 0145 9976 69 EUR Zakelijke rekening		
Saldo 01-01-2017	:	30.248,81 C
Saldo 31-12-2017	:	16.169,83 C
Door u ontvangen rente in 2017	:	0,00
Door u betaalde rente in 2017	:	0,00

Sparen

De tegoeden op de rekeningen in deze rubriek vallen onder het depositogarantiestelsel. Zie voor meer informatie het 'Informatieblad depositogarantiestelsel (DGS)' van de Coöperatieve Rabobank U.A.

NL11 RABO 1338 5509 69 EUR Rabo DoelReserveren		
Saldo 01-01-2017	:	0,00 C
Saldo 31-12-2017	:	0,00 C
Door u ontvangen rente in 2017	:	0,00



Rabobank

Financieel Jaaroverzicht 2017



Postbus 769, 8901 BN Leeuwarden

ST.MONUM.FRIES MUSEUM PRINCESSENHOF
POSTBUS 1239
8900 CE LEEUWARDEN

Datum 12-01-2018

Pagina 2

Financieringen

3408.908.893	EUR Hypotheek	:	
	Saldo 01-01-2017	:	104.798,04 D
	Saldo 31-12-2017	:	100.910,23 D
	Door u betaalde rente in 2017	:	5.512,27

