

STICHTING MONUMENTEN

FRIES MUSEUM /

KERAMIEKMUSEUM PRINCESSEHOF

JAARSTUKKEN

2016

Inhoudsopgave

	Bladzijde
1. Jaarverslag	2
2. Jaarrekening 2016	
2.1 Balans per 31 december 2016	3
2.2 Resultatenrekening 2016	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016	7
2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	10
2.6 Toelichting op de resultatenrekening 2016	11
3. Overige gegevens	
3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel	13
3.2 Verbonden partijen	14
3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	15
3.4 Vaststellen jaarrekening	16

1. JAARVERSLAG 2016

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 2016 zijn er geen belangrijke besluiten genomen die van invloed zijn op de gang van zaken in de toekomst.

Resultaat 2016

Het resultaat over 2016 is € 10.858 positief. Er zijn geen accountantskosten opgenomen en het ligt in de lijn van afgelopen jaren dat de (huur)opbrengsten hoger zijn dan de totale kosten.

Leeuwarden, 11 september 2017

.....
Drs. K.J.R. Callens

2. JAARREKENING 2016

2.1 Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	31.12.2016		31.12.2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen				
- Doelestraat 3	105.113		108.484	
- Grote Kerkstraat 17	228.344		233.074	
Totale Vaste Activa		333.457		341.558
Vlottende activa				
Vorderingen	3.822		5.771	
Debiteuren	3.103		1.435	
Liquide middelen	31.032		16.767	
Totale Vlottende Activa		37.957		23.973
Totale Activa		371.414		365.531

	31.12.2016		31.12.2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve		246.146		235.288
Langlopende Schulden				
Lening Doelestraat 3		104.798		108.484
Kortlopende schulden				
Belastingen	940		6.298	
Crediteuren	5.399		2.025	
Vooruitontvangen	5.000		7.030	
Overige schulden	9.131		6.406	
Totale Kortlopende Schulden		20.470		21.759
Totale Passiva		<u>371.414</u>		<u>365.531</u>

2.2 Resultatenrekening 2016

	2016	2015
	€	€
Baten		
Overige bedrijfsopbrengsten	34.791	30.674
Totaal	34.791	30.674
Lasten		
Afschrijving op materiële vast activa	8.101	7.999
Overige bedrijfskosten	10.057	12.092
Totaal	18.158	20.091
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	16.633	10.583
Rentebaten	0	0
Rentelasten	5.775	5.969
Saldo	10.858	4.614

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 2016.

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 marktrentepercentage 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 2016

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.

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Balans per 1 januari	108.484	111.978
Afschrijvingen	3.371	3.494
Balans per 31 december	105.113	108.484

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%.

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Balans per 1 januari	233.074	237.579
Afschrijvingen	4.730	4.505
Balans per 31 december	228.344	233.074

Liquide middelen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Rabobank, rekening NL86RABO0145997669	30.248	16.767
Saldo per 31 december	30.248	16.767

Eigen vermogen

Het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 10.858 voordelig en is toegevoegd aan de algemene reserve.

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Saldo per 1 januari	235.288	230.674
Resultaatbestemming	10.858	4.614
Saldo per 31 december	246.146	235.288

Lening Rabobank

Deze lening betreft een 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.

	31.12.2015	31.12.2015
	€	€
Saldo per 1 januari	108.484	111.978
Aflossingen	3.371	3.494
Saldo per 31 december	105.113	108.484

Kortlopende schulden

Belastingen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Omzetbelasting	940	6.298

Vooruitontvangen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Waarborg Doelestraat 3	5.000	5.000
Huur en energie januari 2016 Doelestraat 3	0	2.030
Totaal	5.000	7.030

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

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Accountantskosten	0	2.500
Onderhoud gebouwen	148	0
Energiekosten	8.199	3.906
Totaal	8.347	6.406

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. Vooruitlopend hierop is de jaarrekening over 2016 niet door de accountant gecontroleerd. Voornaamste reden om geen 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 Princessehof 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 2016

Overige bedrijfsopbrengsten

	2016	2015
	€	€
Huuropbrengsten panden	24.673	24.317
Energiekosten	10.118	4.706
Overige opbrengsten	0	1.651
	<u>34.791</u>	<u>30.674</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 2016 is dit een bedrag van € 4.550.

De huurverhoging in 2016 voor pand Doelestraat 3 bedraagt € 123 per jaar, voor pand Grote Kerkstraat 17 € 27,60.

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

	2016	2015
	€	€
Afschrijvingskosten Doelestraat 3	3.371	3.494
Afschrijvingskosten Grote Kerkstraat 17	4.730	4.505
	<u>8.101</u>	<u>7.999</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2016	2015
	€	€
Onroerendzaakbelasting en waterschapslasten	2.649	1.030
Opstalverzekering	1.976	1.840
Onderhoud gebouwen	148	1.941
Energiekosten	5.173	3.906
	<u>9.946</u>	<u>8.717</u>

Algemene kosten

	2016	2015
	€	€
Diverse kosten	111	125
Accountantskosten	0	3.250
	<u>111</u>	<u>3.375</u>

Saldo financiële baten en lasten

2016	2015
€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten hypothecaire lening	5.246	5.906
Rente- en bankkosten rekening courant	60	63
	<u>5.306</u>	<u>5.969</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel

Het resultaat over het boekjaar bedraagt € 10.858 voordelig en wordt toegevoegd 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 2016 door directie

De directie heeft de jaarrekening vastgesteld op 11 september 2017

Ondertekening

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a long horizontal stroke that curves upwards at the end.

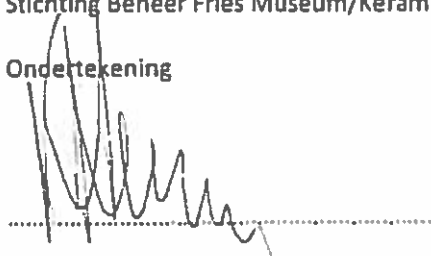
Drs. K.J.R. Callens, directeur

Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van 11 september 2017 de jaarrekening goedgekeurd

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

Ondertekening

A handwritten signature in black ink, featuring a series of vertical, wavy strokes.

~~Drs. K.J. Storm~~
Voorzitter Raad van Toezicht