

STICHTING MONUMENTEN

FRIES MUSEUM /

KERAMIEKMUSEUM PRINCESSEHOF

JAARSTUKKEN

2015

*Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 26 juli 2016*

Inhoudsopgave

	Bladzijde
1. Jaarverslag	2
2. Jaarrekening 2015	
2.1 Balans per 31 december 2015	4
2.2 Resultatenrekening 2015	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
2.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	11
2.6 Toelichting op de resultatenrekening 2015	12
3. Overige gegevens	
3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel	14
3.2 Verbonden partijen	14
3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	14
3.4 Vaststellen jaarrekening	14
3.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15

1. JAARVERSLAG 2015

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 successive- 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.

Controleverklaring

De jaarrekening 2015 van Stichting Monumenten is door Deloitte Accountants B.V. gecontroleerd. De controleverklaring is opgenomen op bladzijde 15.

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 2015 en in de eerste helft van 2016 zijn er geen belangrijke besluiten genomen die van invloed zijn op de gang van zaken in de toekomst.

Samenstelling bestuur

*Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 26 juli 2016*

De heer K.J.R. Callens, directeur
Mevrouw D.W.E. Oosterhoff, hoofd facilitaire zaken

Het dienstverband met directeur mevrouw S.M. Bak is beëindigd op 30 april 2015. Met ingang van 1 augustus 2015 is de heer K.J.R. Callens benoemd als directeur van Stichting Het Fries Museum / Stichting Keramiekmuseum Het Prinsessehof.

In de tussenliggende periode (1 mei t/m 31 juli) heeft mevrouw D.W.E. Oosterhoff de functie vervuld van waarnemend directeur.

Resultaat 2015

Het voordelig resultaat is ontstaan door lagere huisvestingskosten.

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

Datum: 26 juli 2016

K.J.R. Callens

2. JAARREKENING 2015

2.1 Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

	31.12.2015		31.12.2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen				
- Doelestraat 3	108.484		111.978	
- Grote Kerkstraat 17	233.074		237.579	
Totale Vaste Activa		341.558		349.557
Vlottende activa				
Vorderingen	5.771		0	
Debiteuren	1.435		1.301	
Liquide middelen	16.767		12.589	
Totale Vlottende Activa		23.973		13.890
Totale Activa		365.531		363.447

	31.12.2015		31.12.2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve		235.288		230.674
Langlopende Schulden				
Lening Doelestraat 3		108.484		111.978
Kortlopende schulden				
Belastingen	6.298		5.795	
Crediteuren	2.025		2.697	
Vooruitontvangen	7.030		5.000	
Overige schulden	6.406		7.303	
Totale Kortlopende Schulden		21.759		20.795
Totale Passiva		<u>365.531</u>		<u>363.447</u>

2.2 Resultatenrekening 2015

	2015	2014
	€	€
Baten		
Overige bedrijfsopbrengsten	30.674	23.415
Totaal	<u>30.674</u>	<u>23.415</u>
Lasten		
Afschrijving op materiële vast activa	7.999	5.415
Overige bedrijfskosten	12.092	30.622
Totaal	<u>20.091</u>	<u>36.037</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	<u>10.583</u>	<u>-12.622</u>
Rentebaten	0	0
Rentelasten	<u>5.969</u>	<u>6.542</u>
Saldo	<u><u>4.614</u></u>	<u><u>-19.164</u></u>

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 2015.

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% (rentevastperiode 3 jaar) conform het renteherzieningsvoorstel van de Friesland Bank voor leningnummer 29.87.95.647/01.

Rentewijziging per 1 september 2014 naar 5,35% (rentevastperiode 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 2015

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.

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Balans per 1 januari	111.978	113.102
Afschrijvingen	3.494	1.124
Balans per 31 december	108.484	111.978

In 2014 was de afschrijving op de lening lager door de overgang van de Friesland Bank naar de Rabobank.

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%.

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Balans per 1 januari	237.579	241.870
Afschrijvingen	4.505	4.291
Balans per 31 december	233.074	237.579

Liquide middelen

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Rabobank, rekening NL86RABO0145997669	16.767	12.589
Saldo per 31 december	16.767	12.589

Eigen vermogen

Het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 4.614 voordelig en is toegevoegd aan de algemene reserve.

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Saldo per 1 januari	230.674	248.838
Resultaatbestemming	4.614	-19.164
Saldo per 31 december	235.288	230.674

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	31.12.2014
	€	€
Saldo per 1 januari	111.978	113.102
Aflossingen	3.494	1.124
Saldo per 31 december	108.484	111.978

In 2014 was de aflossing op de lening lager door de overgang van de Friesland Bank naar de Rabobank.

Kortlopende schulden

Belastingen

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Omzetbelasting	6.298	5.795

Vooruitontvangen

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Waarborg Doelestraat 3	5.000	5.000
Huur en energie januari 2016 Doelestraat 3	2.030	0
Totaal	7.030	5.000

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

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Accountantskosten 2015 en 2014	2.500	2.500
Kamer van Koophandel	0	24
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	0	107
Onderhoud gebouwen	0	3.583
Energiekosten	3.906	1.089
Totaal	6.406	7.303

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 2015

Overige bedrijfsopbrengsten

	2015	2014
	€	€
Huuropbrengsten panden	24.317	22.326
Voorschot energiekosten	4.706	1.089
Overige opbrengsten	1.651	0
	<u>30.674</u>	<u>23.415</u>

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 2015 is dit een bedrag van € 4.500.

De huurverhoging in 2015 voor pand Doelestraat 3 bedraagt € 126 per jaar, voor pand Grote Kerkstraat 17 € 22,80.

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

	2015	2014
	€	€
Afschrijvingskosten Doelestraat 3	3.494	1.124
Afschrijvingskosten Grote Kerkstraat 17	4.505	4.290
	<u>7.999</u>	<u>5.414</u>

In 2014 was de afschrijving op de lening Doelestraat 3 lager door de overgang van de Friesland Bank naar de Rabobank.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2015	2014
	€	€
Onroerendzaakbelasting en waterschapslasten	1.030	1.899
Opstalverzekering	1.840	2.018
Onderhoud gebouwen	1.941	20.146
Energielasten	3.906	1.089
Makelaarscourtage verhuur Doelestraat	0	2.700
Overige kosten	0	130
	<u>8.717</u>	<u>27.982</u>

Algemene kosten

	2015	2014
	€	€
Diverse kosten	125	140
Accountantskosten	3.250	2.500
	<u>3.375</u>	<u>2.640</u>

De accountantskosten 2015 zijn € 750 hoger door extra werkzaamheden in 2014.

Saldo financiële baten en lasten

	2015	2014
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rentelasten hypothecaire lening	5.906	6.496
Rente- en bankkosten rekening courant	63	46
	<u>5.969</u>	<u>6.542</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel

Het resultaat over het boekjaar bedraagt € 4.614 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

Deze zijn niet van toepassing.

3.4 Vaststellen jaarrekening

De jaarrekening is op gesteld op 26 juli 2016.

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

.....

K.J.R. Callens
Directeur

De jaarrekening is op vastgesteld op augustus 2016.

.....

drs. K.J. Storm
Voorzitter Raad van Toezicht

*Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 26 juli 2016*