

Stichting Monumenten

Fries Museum / Keramiekmuseum Prinsessehof

Jaarstukken 2012

Datum opmaak: 20 juni 2013

Inhoudsopgave

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

bladzijde

1. Jaarverslag	3
2. Jaarrekening	4
2.1 Balans per 31 december 2012	4
2.2 Resultatenrekening 2012	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2012	8
2.5 Toelichting op de resultatenrekening 2012	10
3. Overige gegevens	11
3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel	11
3.2 Verbonden partijen	11
3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	11
3.4 Vaststellen jaarrekening	12
3.5 Controleverklaring	13

- 2 -

1. JAARVERSLAG

Oprichting

Stichting Monumenten Fries Museum/Keramiekmuseum Het Prinsessehof is opgericht op 27 mei 2003 en is gevestigd Turfmarkt 11, 8911 KS Leeuwarden. Bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Friesland 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.

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van Stichting Monumenten wordt gevormd door 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.

Controleverklaring

De jaarrekening 2012 van Stichting Monumenten is door Deloitte Accountants B.V. gecontroleerd. De controleverklaring is opgenomen op bladzijde 12.

Bestuursverslag

De Stichting Monumenten is eigenaar van twee panden die verhuurd worden aan Keramiekmuseum Prinsessehof.

Datum: 20 juni 2013

drs. S.M. Bak

ir. R. Woering

- 3 -

2. JAARREKENING**2.1 Balans per 31 december 2012
(na resultaatbestemming)**

Activa:	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen		
- Doelestraat 3	115.977	118.661
- Grote Kerkstraat 17	<u>245.956</u>	<u>249.848</u>
	361.933	368.508
Vlottende activa		
Vorderingen	1.500	0
Liquide middelen	<u>12.215</u>	<u>2.448</u>
Totaal activa	<u><u>375.648</u></u>	<u><u>370.957</u></u>

Deloitte.

Postbus 876
8901 BP Leeuwarden

088 - 2832888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

Balans per 31 december 2012
(na resultaatbestemming)

Passiva:	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Eigen vermogen		
- algemene reserve	248.394	210.826
Langlopende schulden		
- lening Doelestraat 3	115.977	118.661
Kortlopende schulden		
R.C. met Prinsessehof	0	38.563
Belastingen	7.895	(369)
Overige schulden	<u>3.382</u>	<u>3.277</u>
	11.277	41.470
Totaal passiva	<u><u>375.648</u></u>	<u><u>370.957</u></u>

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

2.2 Resultatenrekening 2012

	Boekjaar 2012 €	Boekjaar 2011 €
Overige bedrijfsopbrengsten	58.107	10.800
Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.575	6.218
Overige bedrijfskosten	<u>6.775</u>	<u>4.977</u>
Som der kosten	13.350	11.194
Bedrijfsresultaat	44.757	(394)
Saldo financiële baten en lasten	(7.188)	(8.149)
Resultaat	<u>37.569</u>	<u>(8.543)</u>

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Verslaggeving:

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

De voorliggende jaarrekening betreft het boekjaar 2012.

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 01.09.2011 van 5,95% voor drie jaar (is conform de terzake afgesloten lening). Voor het pand Kerkstraat 17 op basis van 30 jaar en gebaseerd op het toenmalige marktrentepercentage: 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. Het aflossingsbedrag voor het komende jaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2012

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 rekening met een rentepercentage van 5,95% vanaf 1 september 2011 voor een periode van drie jaar.

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

	31.12.2011	31.12.2010
	€	€
Balans per 1 januari	118.660	121.172
Afschrijvingen	<u>2.684</u>	<u>2.512</u>
Balans per 31 december	<u>115.977</u>	<u>118.660</u>

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 marktrentepercentage van 5%.

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Balans per 1 januari	249.848	253.554
Afschrijvingen	<u>3.892</u>	<u>3.706</u>
Balans per 31 december	<u>245.956</u>	<u>249.848</u>

Vorderingen	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Debiteuren	<u>1.500</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

Friesland Bank, rekeningnummer 29.93.00.595		
	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Saldo per 31 december	<u>12.215</u>	<u>2.448</u>

- 8 -

Eigen vermogen

Het resultaat over het boekjaar 2012 bedraagt € 37.582 positief en is toegevoegd aan de algemene reserve.

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Saldo per 1 januari	210.826	219.369
Resultaatbestemming	<u>37.569</u>	<u>(8.543)</u>
Saldo per 31 december	<u>248.394</u>	<u>210.826</u>

Lening

Friesland Bank

Deze lening betreft een annuïtaire lening van € 136.000 afgesloten ten behoeve van de aankoop van het pand Doelestraat 3. Het rentepercentage van 6,90% is per 1 september 2011 opnieuw vastgesteld op 5,95% voor de periode van drie jaar.

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Saldo per 1 januari	118.660	121.172

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

Aflossingen	2.684	2.512
Saldo per 31 december	<u>115.977</u>	<u>118.660</u>

Kortlopende schulden

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
<u>Rekening courant Princessehof</u>	<u>0</u>	<u>38.563</u>

In 2012 is de rekening-courant verhouding met Princessehof vereffend.

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Belastingdienst - afdracht BTW	<u>7.895</u>	<u>(369)</u>

Overige schulden

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Nog te betalen rente + aflossing decemb.	807	807
Nog te betalen accountantskosten	2.450	2.000
Standaardbankverklaring	125	149
Bestuurdersaanspr. verzekering	<u>0</u>	<u>321</u>
	<u>3.382</u>	<u>3.277</u>

- 9 -

2.5 Toelichting op de resultatenrekening 2012

Overige bedrijfsopbrengsten

	2012	2011
	€	€
Huuropbrengsten pand Doelestraat 3	<u>58.107</u>	<u>10.800</u>

Het pand Doelestraat 3 wordt door de stichting verhuurd aan Keramiekmuseum Princessehof.

De huur die aan Princessehof wordt doorberekend is in 2004 voorlopig bepaald op een bedrag van

€ 2.400 (exclusief BTW) per kwartaal. In verband met een rentewijziging per 1 september 2008 is de huur verhoogd naar

€ 2.700 per kwartaal. Met ingang van januari 2012 is de huur definitief bepaald op € 5.200 per kwartaal, met een jaarlijkse index

In 2012 heeft de afrekening met Keramiekmuseum Princessehof plaats gevonden van de jaren 2004 tot en met 2011.

Afschrijvingskosten materiële vaste activa

	2012	2011
	€	€
Afschrijvingskosten Kerkstraat 17	2.684	3.706
Afschrijvingskosten Doelestraat 3	<u>3.892</u>	<u>2.512</u>
	<u>6.575</u>	<u>6.218</u>

Overige bedrijfskosten

<u>Huisvestingskosten:</u>	2012	2011
	€	€
Onroerendzaakbelasting en Waterschapslasten	1.870	2.691

Deloitte.

Postbus 876
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

Opstalverzekering	1.801	1.713
Bestuurs aansprakelijkheid	107	107
Overige kosten	13	0
	<u>3.790</u>	<u>4.511</u>

Algemene kosten

	2012	2011
	€	€
Bijdrage Kamer van Koophandel	24	26
Diverse kosten	61	0
Accountantskosten	2.900	440
	<u>2.985</u>	<u>466</u>

In 2011 is de accountantscontrole over de jaren 2007 tot en met 2010 verricht. Hiervoor was jaarlijks een bedrag gereserveerd. Kosten van de controle in 2011 waren lager dan gereserveerd. De vrijval van de hogere reservering wordt ten gunste van 2011 gebracht. De jaarlijkse kosten van de accountantscontrole zijn € 2.450. Voor 2011 was een bedrag van € 450 te laag gereserveerd.

- 10 -

Saldo financiële baten en lasten

	2012	2011
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rentelasten hypothecaire lening	6.988	7.901
Rente- en bankkosten rekening courant	201	248
	<u>7.188</u>	<u>8.149</u>

3. Overige gegevens

3.1 Resultaatbestemmingsvoorstel

Het resultaat over het boekjaar 2012 bedraagt € 37.569 positief en wordt ten gunste gebracht van 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 stichtingen ontstaat door de aanwezigheid van de overkoepelende Stichting Beheer Fries Museum / Keramiekmuseum Prinsessehof.

Stichting Beheer Fries Museum / Keramiekmuseum Het Prinsessehof

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

De Stichting Monumenten heeft voor een bedrag van € 58.107 aan huur in rekening gesteld bij Prinsessehof. Dit is inclusief de eindafrekening voorschot huur periode 2004 tot en met 2011.

Deloitte.

Postbus 826
8901 BP Leeuwarden

088 - 2882888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.

20 JUN 2013

3.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Deze zijn niet van toepassing.

3.4 Vaststellen jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld op 20 juni 2013.

Ondertekening:

.....
drs. S.M. Bak

.....
ir. R. Woering

.....
L. Koopmans

prof. dr. L. Koopmans - voorzitter Raad van Toezicht

- 11 -

- 12 -

Deloitte.

Postbus 826
3901 BP Leeuwarden

098 - 2892888

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controlverklaring d.d.

20 JUN 2013

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Monumenten Fries Museum/Keramiek Museum Het Prinsessehof

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Monumenten Fries Museum/Keramiek Museum Het Prinsessehof te Leeuwarden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de resultatenrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in hoofdstuk 2.3 van de jaarstukken. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijking van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Monumenten Fries Museum/Keramiek Museum Het Prinsessehof per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in hoofdstuk 2.3 van de jaarstukken.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in de jaarrekening, waarin de basis voor de financiële verslaggeving is uiteengezet. De basis voor financiële verslaggeving betreft de door de stichting gekozen grondslagen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het bestuur van de stichting en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Leeuwarden, 20 juni 2013

Deloitte Accountants B.V.
was getekend: J.S. Huizinga RA