

Borg en Nationaal Rijtuigenmuseum Nienoord

Rapport inzake de
jaarrekening 2020

CONCEPT



28 mei 2021

Inhoudsopgave

- 1 Jaarstukken
 - 1.1 Balans per 31 december 2020
 - 1.2 Winst-en-verliesrekening over 2020
 - 1.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening
 - 1.4 Toelichting op de balans
 - 1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

CONCEPT

1.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel winstbestemming)

		2020	2019
		EUR	EUR
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	994.042	1.047.778
Vlottende activa			
Vorraden	2	5.323	5.323
Vorderingen	3	105.894	33.664
Liquide middelen			
Liquide middelen	4	208.929	54.241
		1.314.188	1.141.006
Eigen vermogen	5	764.355	837.574
Voorzieningen	6	257.329	41.041
Langlopende schulden	7	200.000	200.000
Kortlopende schulden	8		
Crediteuren		18.897	42.443
Belastingen en premies sv		3.190	3.856
Schulden inzake pensioenen		1.456	1.448
Reservering vakantiegeld		3.928	3.673
Overlopende passiva		65.032	10.971
		92.503	62.391
		1.314.188	1.141.006

1.2 Winst-en-verliesrekening over 2020

		2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Directe opbrengsten	9	35.917	47.633
Indirecte opbrengsten	9	74.495	81.956
Bijdragen	10	<u>445.164</u>	<u>196.357</u>
		555.576	325.946
Inkoopkosten	21	<u>-6.982</u>	
Netto baten		548.594	
Lasten			
Personeelslasten	11	132.909	125.548
Management	12	1.064	656
Huisvestingskosten	13	114.357	94.557
Evenementen en projecten	14	269.380	29.223
Onderhoud inventaris	15	1.766	869
Kantoor- en algemene kosten	16	9.750	9.000
Collectie	17	22.379	34.430
Publiciteitskosten	18	12.994	9.372
Afschrijvingen	19	<u>2.811</u>	<u>2.811</u>
		567.409	306.466
Financieel resultaat		-18.815	19.480
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	1	43
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>-7.209</u>	<u>-8.539</u>
		-7.207	-8.496
Bijzondere baten	22	2.615	0
Bijzondere lasten	22	<u>-8.075</u>	<u>-9.765</u>
		-5.460	-9.765
Exploitatieresultaat		-31.483	1.219
<i>Resultaatbestemming</i>			
Mutatie algemene reserve		<u>-31.483</u>	<u>1.219</u>
		-31.483	1.219

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1. Materiele vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	985.232	1.036.540
Inventarissen	8.810	11.238
	<u>994.042</u>	<u>1.047.778</u>

De stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiele vaste activa:
Inventarissen: 20%

Flottende activa

2. Voorraden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Winkelvoorraad	5.323	5.823
Voorziening incurante voorraad	-	(500)
	<u>5.323</u>	<u>5.323</u>

3. Vorderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Handelsbiteuren	8.419	10.437
Overige vorderingen	70.000	3.385
Omzetbelasting	3.693	7.939
Nog te ontvangen subsidies	17.908	6.500
Vooruitbetaalde bedragen	2.536	2.751
Vooruit gefactureerde omzet	3.338	
Van Kampen Assurantie transport	-	2.650
	<u>105.894</u>	<u>33.662</u>

4. Liquide middelen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Kas	2.762	266
Rabobank 3351.33.525	64.097	31.163
Rabobank 1514.299.763	141.398	21.397
Gelden onderweg	681	1.414
	<u>208.929</u>	<u>54.240</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5. Eigen vermogen

In het onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

Stichtingskapitaal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Stichtingskapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>

Algemene reserve

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	5.061	3.927
Mutatie	(31.483)	1.134
Stand per 31 december	<u>(26.422)</u>	<u>5.061</u>

Egalitiereserve Stienstrahallen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	827.512	878.437
Onttrekking	(50.925)	(50.925)
Stand per 31 december	<u>776.587</u>	<u>827.512</u>

Bestemmingsreserve Collectie

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	5.000	-
Dotatie	9.189	5.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>14.189</u>	<u>5.000</u>

Totaal Eigen vermogen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Totaal Eigen vermogen	<u>764.355</u>	<u>837.574</u>

6. Voorzieningen

Voorziening onderhoud Stienstrahallen

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	30.738	20.738
Dotatie	13.308	10.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>44.046</u>	<u>30.738</u>

Voorziening onderhoud Senaatskoets

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	8.803	3.893
Dotatie	1.560	4.910
Onttrekking	<u>(2.080)</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>8.283</u></u>	<u><u>8.803</u></u>

Voorziening jubileumtentoonstelling

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	1.500	-
Dotatie	-	1.500
Onttrekking	<u>(1.500)</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.500</u></u>

Voorziening Project digitalisering

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Voorziening Optimalisatie Publieksbereik

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	210.000	-
Onttrekking	<u>(10.000)</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

7. Langlopende schulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Lening Rabobank	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>200.000</u></u>

Deze lening is aangegaan ter financiering van de Stienstrahallen. Het rentepercentage bedraagt 3,2% vast tot en met augustus 2024. De lening is aflossingsvrij. Van het restant van de lening per 31 december heeft een bedrag van € 200.000 een looptijd van langer dan vijf jaren.

8. Kortlopende schulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	18.897	42.443
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.190	5.304
Af te dragen pensioenpremies	1.456	
Reservering vakantiegeld	3.928	3.673
Afrekening energiekosten	15.077	9.829
Vooruitgefactureerde omzet	7.551	-
Overige schulden en overlopende passiva	42.404	1.142
	<u>92.503</u>	<u>62.391</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Loonheffing	3.190	1.448
Omzetbelasting	-	3.856
	<u>3.190</u>	<u>5.304</u>

Resultaatverwerking

De directie van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over het boekjaar wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door het bestuur, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de onderhavige jaarrekening van de stichting.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

9. Opbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Inkomsten uit entreegelden	23.725	38.142
Inkomsten uit verkoopwinkel	12.193	9.492
Verhuur restaurant	19.740	32.905
Verhuur trouwzaal*	3.846	5.552
Verhuur locatie/ vriezer	2.084	3.149
Verhuur Stienstrahallen / ISD	45.486	40.143
Overige opbrengsten evenementen	3.339	207
	<u>110.413</u>	<u>129.590</u>

* de opbrengsten van de verhuur van de trouwlocatie waren op balansdatum over het actuele boekjaar nog niet bekend. De hier vermelde bedragen zijn de bedragen van het voorgaande boekjaar.

10. Bijdragen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Exploitatiesubsidie Provincie Groningen	102.300	100.000
Exploitatiesubsidie Gemeente Westerkwartier	42.933	42.933
Subsidies inzake Covid-19	43.476	-
Subsidie Optimalisering Publieksbereik	210.000	-
Subsidie Jubileumboek*	-	8.750
Subsidie 75-jaar Bevrijding	20.307	-
Bijdrage onderhoud Senaatskoets	-	21.000
Toegezege subsidies*	7.100	8.230
Vrienden/donaties/schenken	14.091	7.280
Schenken/bijdragen onderhoud collectie	4.957	-
Overige bijdragen	-	8.164
	<u>445.164</u>	<u>196.357</u>

* door verschillende fondse en partners van het museum zijn toezeggingen gedaan, en subsidies verstrekt voor de realisatie van tentoonstellingen en publicaties van het museum. Bijdragen werden geleverd door o.a. De Rabobank, Prins Bernhard Cultuurfonds, St. KP Boon, Lieuwe Stienstrafonds, Scholtenkammingsfonds en anderen.

11. Personeelslasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Brutolonen en salarissen	67.529	59.324
Ziektekostenverzekering	3.619	2.061
Reservering vakantiegeld	3.928	3.673
Sociale lasten	33.658	36.222
Pensioenpremies	18.924	15.453
Overige personeelslasten	2.010	374
Reis- en verblijfkosten collectie	758	583
Bestuurskosten	162	1.609

Kosten loonadministratie	449	566
ARBOdienst	536	555
Opleidingskosten	110	1.185
Kantinekosten	828	1.442
Vrijwilligersvergoeding	-	1.290
(Reis)kosten vrijwilligers	797	1.211
	<u>132.909</u>	<u>125.548</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Aantal</u>	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	4	4

12. Management

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Management	<u>1.064</u>	<u>442</u>

13. Huisvestingskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Huur/Recht van opstal	42.649	41.903
Vaste lasten onroerende zaken	6.923	6.184
Verzekering huisvesting	6.185	6.071
Onderhoud gebouwen	5.373	6.978
Dotatie onderhoud Stienstrahallen	13.308	10.000
Gas, water en elektriciteit	54.459	27.867
Afrekening energie voorgaand jaar	(2.003)	9.829
Bewaking en beveiliging	2.114	2.918
Energie Borg	(7.200)	(7.200)
Overige huisvestingskosten	1.546	669
Terug ontvangen energiebelasting	(8.998)	(10.663)
	<u>114.357</u>	<u>94.556</u>

14. Evenementen en projecten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Thema exposities	5.276	3.766
Thema Jubileumjaar	-	2.124
Dotatie voorziening Jubileumjaar	(1.500)	1.500
Algemene kosten exposities	1.695	506
Jubileumboek	-	11.773
Evenement Kunst op Nienoord	988	2.784
Evenement Koetsentocht	-	3.102
Evenement Ridderdiner	-	1.318
Evenementen overig	960	2.350
Project Optimalisering Publieksbereik	21.225	-
Dotatie voorziening Optimalisatie Publieksbereik	200.000	-
Dotatie voorziening Digitalisering	5.000	-
Project boek Heyboer	16.161	-
Project 75 jaar bevrijding	19.574	-
	<u>269.380</u>	<u>29.223</u>

15. Onderhoudskosten inventaris

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Schoonmaakkosten	3	726
Onderhoud Inventaris	1.763	143
	<u>1.766</u>	<u>869</u>

16. Kantoor en algemene kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Kantoorbenodigdheden	681	139
Telefoon, internet en webadressen	2.295	2.022
Computerkosten	1.295	1.051
Verzendkosten	370	678
Contributies en abonnementen	2.665	2.706
Kosten administratie	114	121
Overige algemene kosten	1.919	2.087
Excursies vrijwilligers	-	138
Boetes en administratieve verhogingen	-	58
	<u>9.340</u>	<u>9.000</u>

17. Collectie

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Verzekering collectie/bruiklenen	5.439	6.354
Onderhoud collectie	7.936	540
Transportkosten	335	209
Conservering & restauratie	-	-
Dotatie voorziening Senaatskoets	(520)	1.325
Dotatie voorziening restauratie collectie	9.189	-
Beheerskosten collectie	-	5.000
	<u>22.379</u>	<u>13.428</u>

18. Algemene publiciteitskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Representatiekosten	1.880	1.809
Drukwerk	-	1.880
Advertentiekosten	11.114	5.603
	<u>12.994</u>	<u>9.292</u>

19. Afschrijvingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingen gebouwen	50.925	50.925
Afschrijvingen inventaris	2.428	2.428
Afschrijvingen recht van opstal	383	383
Vrijval egalisatie rekening Stienstrahallen	(50.925)	(50.925)
	<u>2.811</u>	<u>2.811</u>

20. Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Bankrente en -kosten Rabobank	(702)	(700)
Bankrente lening	(6.507)	(7.839)
Betaalde en ontvangen rente	1	43
	<u>(7.207)</u>	<u>(8.496)</u>

21. Inkoop en verkoopkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Inkoop winkel	6.427	3.552
Inkoop arrangementen	-	5.714
Incourante voorraad	-	500
Verkoopkosten winkel	556	
	<u>6.982</u>	<u>9.766</u>

22. Bijzondere baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Bijzondere baten	2.615	-
Bijzondere lasten	(8.075)	-
	<u>(5.460)</u>	<u>-</u>

CONCEPT