

Stichting De Geestman

Jaarrapport 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	15

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	19
2	Gegevens omzet en omzetbelasting	20

JAARREKENING

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(4)				
Herwaarderingsreserve		1.437.788		1.379.788	
Overige reserves		<u>-168.533</u>		<u>-199.122</u>	
			1.269.255		1.180.666
VOORZIENINGEN	(5)		104.000		104.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)		482.338		506.448
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)		39.948		38.076
			<u>1.895.541</u>		<u>1.829.190</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		73.920		73.920
Kosten					
Afschrijvingen	(9)	7.030		8.576	
Overige bedrijfskosten	(10)	23.092		22.531	
			30.122		31.107
Bedrijfsresultaat			43.798		42.813
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	6		7	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-13.215		-21.318	
Financiële baten en lasten			-13.209		-21.311
Resultaat			30.589		21.502
Belastingen	(13)		-		-
Resultaat			30.589		21.502

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Geestman (geregistreerd onder KvK-nummer 37084233), statutair gevestigd te Broek op Langedijk bestaan voornamelijk uit: het verhuren van roerende en onroerende zaken, museale inrichting aan het Museum Broeker Veiling alsmede het beleggen van vermogen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

De onroerende zaken worden gewaardeerd tegen de WOZ waarde.

Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden, terwijl indien de oorzaak daarvan niet meer bestaat, de waardevermindering ongedaan wordt gemaakt.

Vorderingen

Rekening wordt gehouden met noodzakelijk geachte waarderingscorrecties in verband met oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en spaargelden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bedrijfskosten

De aan de verhuur bestede kosten en de overige met de gewone bedrijfsuitoefening verband houdende kosten, die ten grondslag liggen aan de bedrijfsopbrengsten, worden als bedrijfslasten verantwoord, daarbij rekening houdend met de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten en dergelijke worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten uit dien hoofde worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.756.000	1.698.000
Museale inrichting en inventaris	8.815	13.345
Varend materieel	7.500	10.000
	<u>1.772.315</u>	<u>1.721.345</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Museale inrichting en inventaris	Varend materieel	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.698.000	13.345	10.000	1.721.345
Herwaarderingen	58.000	-	-	58.000
Afschrijvingen	-	-4.530	-2.500	-7.030
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.756.000</u>	<u>8.815</u>	<u>7.500</u>	<u>1.772.315</u>
Aanschaffingswaarde inclusief herwaarderingen	1.906.125	52.179	52.602	2.010.906
Cumulatieve afschrijvingen	-150.125	-43.364	-45.102	-238.591
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.756.000</u>	<u>8.815</u>	<u>7.500</u>	<u>1.772.315</u>

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

Bij de bouw van de onroerende zaak "De Toekomst" werd in de jaren 2009 en 2012 van derden subsidies/bijdragen ontvangen ter grootte van totaal € 3.248.578. Dit bedrag is in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de onroerende zaak.

In het jaar 2013 zijn de kosten van de verbouwing balie/winkel ad € 7.255 voor rekening gekomen van de stichting Vrienden van Museum Broeker Veiling.

Voor de museale inrichtingen is in het jaar 2013 van derden subsidies/bijdragen ontvangen ter grootte van totaal € 534.589. Dit bedrag is in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de museale inrichting.

In het boekjaar 2015 is besloten om de onroerende zaak "De Toekomst" te herwaarderen naar de stand van de WOZ waarde in het boekjaar. De WOZ waarde in het boekjaar 2020 bedraagt € 1.756.000.

Er rust een zekerheid op het recht van opstal onroerende zaak ten gunste van de Rabobank. Bovendien heeft de gemeente Langedijk het eerste recht van koop indien de stichting Museum Broeker Veiling en de Stichting de Geestman niet aan haar verplichtingen meer kan voldoen jegens de Rabobank.

De museumcollectie Museum Broeker Veiling is eigendom van Stichting De Geestman. Deze collectie is bij overeenkomst van bruikleen om niet in bruikleen gegeven aan Stichting Museum Broeker Veiling.

Het motorschip "Westfries 1" (damschuit) is verkregen op 10 december 2004 door middel van schenking. De akte van schenking is notarieel verleden door mr. F.M. de Vries, notaris te Langedijk. In de akte van schenking zijn enkele beperkingen opgenomen ten aanzien van het gebruik van het motorschip. Vervolgens is er een huurovereenkomst opgesteld tussen stichting De Geestman en Museum Broeker Veiling ter zake het motorschip.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren	38.506	18.274
Belastingen en premies sociale verzekeringen	706	36
Overige vorderingen en overlopende activa	2.389	2.365
	<u>41.601</u>	<u>20.675</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>38.506</u>	<u>18.274</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>706</u>	<u>36</u>

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Suppletie-aangifte omzetbelasting	<u>706</u>	<u>36</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>2.389</u>	<u>2.365</u>
Overlopende activa		
Rente spaarrekening Rabobank	6	7
Vooruitbetaalde kosten automatisering	<u>2.383</u>	<u>2.358</u>
	<u>2.389</u>	<u>2.365</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank zakelijk rekening nr. NL42 RABO 0160 4467 08	16.021	19.573
Rabobank doelreserveren nr. NL21 RABO 3312 7031 31	<u>65.604</u>	<u>67.597</u>
	<u>81.625</u>	<u>87.170</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Herwaarderingsreserve onroerende zaak	<u>1.437.788</u>	<u>1.379.788</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Herwaarderingsreserve onroerende zaak</i>		
Stand per 1 januari	1.379.788	1.401.788
Dotatie	58.000	-
	<u>1.437.788</u>	<u>1.401.788</u>
Onttrekking	-	-22.000
Stand per 31 december	<u>1.437.788</u>	<u>1.379.788</u>

Overige reserves

Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-199.122	230.390
Winstbestemming 2020	30.589	21.502
	<u>-168.533</u>	<u>251.892</u>
Afboeking vordering op Museum Broeker Veiling	-	-451.014
Stand per 31 december	<u>-168.533</u>	<u>-199.122</u>

5. VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorziening instandhouding inrichting museum		
Voorziening instandhouding inrichting	<u>104.000</u>	<u>104.000</u>

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening instandhouding inrichting</i>		
Stand per 1 januari	104.000	104.000
Stand per 31 december	104.000	104.000

31-12-2020	31-12-2019
€	€

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen	482.338	506.448
----------------------------------	---------	---------

Schulden aan kredietinstellingen

Lening o/g Rabobank nr. 1412.927.005	271.624	287.736
Lening o/g Rabobank nr. 1412.950.716	210.714	218.712
	482.338	506.448

2020	2019
€	€

Lening o/g Rabobank nr. 1412.927.005

Stand per 1 januari	299.837	311.559
Aflossing	-13.813	-11.723
Stand per 31 december	286.024	299.836
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-14.400	-12.100
Langlopend deel per 31 december	271.624	287.736

Deze lening is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast tot en met 2021. Ingaande april 2017 wordt maandelijks afgelost op basis van annuïteiten.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 220.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

Lening o/g Rabobank nr. 1412.950.716

Stand per 1 januari	234.708	250.704
Aflossing	-7.998	-15.996
Stand per 31 december	226.710	234.708
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.996	-15.996
Langlopend deel per 31 december	210.714	218.712

Deze lening is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. Het rentepercentage bedraagt 1,95% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.333.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 146.730 een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

Gestelde zekerheden ten gunste van de Rabobank

* Recht van opstal, bestaande uit het museumgebouw met aan- en toebehoren Museumweg 4 te Broek op Langedijk, waarvan de gemeente Langedijk bloot-eigendomhouder is.

* De gemeente Langedijk heeft bij de Rabobank het recht bedongen dat wanneer de Stichting Museum Broeker Veiling en Stichting De Geestman niet aan haar betalingsverplichtingen jegens de Rabobank kunnen voldoen, zij als eerste in de gelegenheid dient te worden gesteld deze betalingsverplichtingen te mogen overnemen.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	30.396	28.096
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.845	634
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.863	2.058
Overige schulden en overlopende passiva	1.844	7.288
	<u>39.948</u>	<u>38.076</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>30.396</u>	<u>28.096</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Nagekomen crediteuren	<u>3.845</u>	<u>634</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.863</u>	<u>2.058</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal	<u>3.863</u>	<u>2.058</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.844</u>	<u>7.288</u>
Overlopende passiva		
Administratie- en accountantskosten	1.650	1.650
Rente- en bankkosten	17	10
transporteren	1.667	1.660

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Transport	1.667	1.660
Nog te verrekenen met derden	177	177
Verzekering onroerende zaken	-	5.451
	<u>1.844</u>	<u>7.288</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
8. Netto-omzet		
Verhuur onroerende zaak "De Toekomst"	64.920	64.920
Verhuur "De Damschuit"	9.000	9.000
	<u>73.920</u>	<u>73.920</u>
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>7.030</u>	<u>8.576</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Museale inrichting en inventaris	4.530	5.906
Varend materieel	2.500	2.670
	<u>7.030</u>	<u>8.576</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	17.943	17.570
Kantoorkosten	244	244
Verkoopkosten	3.152	3.240
Algemene kosten	1.753	1.477
	<u>23.092</u>	<u>22.531</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Recht van opstal gemeente Langedijk	5.731	5.731
Belasting onroerend goed	4.680	4.659
Verzekering onroerend goed	7.532	7.180
	<u>17.943</u>	<u>17.570</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Overige verzekeringen	<u>244</u>	<u>244</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Computerebenodigdheden en dergelijke	<u>3.152</u>	<u>3.240</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	1.404	1.478
Administratiekosten	350	-
Diverse kosten / afrondingsverschillen	-1	-1
	<u>1.753</u>	<u>1.477</u>
Financiële baten en lasten		

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente deposito's/spaartegoeden	<u>6</u>	<u>7</u>
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	-176	-104
Rente lening o/g Rabobank nr. 1412.950.716	-5.744	-9.466
Rente lening o/g Rabobank nr. 1412.927.005	-7.295	-11.748
	<u>-13.215</u>	<u>-21.318</u>
13. Belastingen		
Resultaat	<u>30.589</u>	<u>21.502</u>

Ondertekening van de jaarrekening 2020

Aldus opgemaakt en vastgesteld te
Broek op Langedijk,2021

H.M. Langereis, voorzitter

J.J. Klokkemeijer, secretaris

....., penningmeester

BIJLAGEN

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde per 1-1-2020	Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2020	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020	Aan-schaffings-waarde per 31-12-2020	Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Per-centage
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Gebouwen en terreinen										
Gebouw "De Toekomst	2009	468.337	35.124	433.213	-	-	468.337	35.124	433.213	-
Herwaarder. "De Toekomst"	2015	1.379.788	115.001	1.264.787	58.000	-	1.437.788	115.001	1.322.787	-
		1.848.125	150.125	1.698.000	58.000	-	1.906.125	150.125	1.756.000	
Museale inrichting, inventaris										
Museale inrichting	2013	44.071	30.849	13.222	-	4.407	44.071	35.256	8.815	-
Computer veildag	2013	2.500	2.500	-	-	-	2.500	2.500	-	20,00
Eki videoprojector veildag	2015	2.788	2.766	22	-	22	2.788	2.788	-	20,00
Bravilor koffiemachine	2017	2.820	2.719	101	-	101	2.820	2.820	-	33,33
		52.179	38.834	13.345	-	4.530	52.179	43.364	8.815	
Varend materieel										
Stalen motorschip "Westfries"	2004	50.000	40.000	10.000	-	2.500	50.000	42.500	7.500	5,00
Renovatiekosten Westfries 1	2005	2.602	2.602	-	-	-	2.602	2.602	-	-
		52.602	42.602	10.000	-	2.500	52.602	45.102	7.500	
TOTAAL (IM) MATERIELE VAST ACTIVA		1.952.906	231.561	1.721.345	58.000	7.030	2.010.906	238.591	1.772.315	

Stichting De Geestman te Broek op Langedijk

2 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 8077.97.297.B01

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief		73.920		15.523
Voorbelasting				1.072
				14.451
 <i>Reeds aangegeven</i>				
Eerste kwartaal			3.856	
Tweede kwartaal			3.575	
Derde kwartaal			3.863	
Vierde kwartaal			3.863	
				15.157
Resteert te ontvangen				-706